

DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDO

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ
2021 M. RUGSĖJO 30 D.

Plėtra

Finansai

Inovacijos

2021 m. lapkričio 12 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 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. lapkričio 12 d. Nr. 1

2021 01 01 - 2021 09 30

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		219.868.732	160.964.993
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	219.868.732	160.964.993
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>		32.691.246	33.051.753
	<i>Paskolų portfelis - ERPB dalis</i>		31.504.524	34.085.357
	<i>Paskolų portfelis - VID dalis</i>		50.440.073	59.516.526
	<i>Paskolų portfelis - CEB dalis</i>		104.663.272	37.045.528
	<i>Turto nuvertėjimas</i>		(3.474.397)	(2.734.171)
	<i>Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą</i>	1	4.044.014	-
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		21.620.509	29.742.254
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	1, 2	1.298.639	3.324.126
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		1.298.639	3.324.126
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>		507.641	2.057.236
	<i>Paskolų portfelis - ERPB dalis</i>		350.010	1.115.553
	<i>Paskolų portfelis - VID dalis</i>		379.314	151.337
	<i>Paskolų portfelis - CEB dalis</i>		61.674	

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			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	1, 3	-	4.000.000
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	20.321.870	22.418.128
	IŠ VISO TURTO:		241.489.241	190.707.247
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	52.533.125	56.320.770
I.	Iš valstybės biudžeto		5.497.003	4.635.550
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		47.030.420	51.690.815
	<i>Gauta finansavimo suma</i>		<i>74.000.000</i>	<i>74.000.000</i>
	<i>Panaudotos finansavimo sumos:</i>			
	<i>valstybės parama sutektoms paskoloms</i>		<i>(10.111.461)</i>	<i>(10.111.461)</i>
	<i>paskolų portfelio vertės sumažėjimas</i>		<i>(3.474.397)</i>	<i>(2.734.171)</i>
	<i>valdymo mokestis - DNMF dalis</i>		<i>(5.018.171)</i>	<i>(4.358.196)</i>
	<i>valdymo mokestis - ERPB dalis</i>		<i>(1.420.598)</i>	<i>(1.094.777)</i>
	<i>valdymo mokestis - VID dalis</i>		<i>(1.958.732)</i>	<i>(1.319.169)</i>
	<i>valdymo mokestis - CEB dalis</i>		<i>(941.342)</i>	<i>(135.443)</i>
	<i>mokėjimai susiję su DNMF (neigiamos palūkanos)</i>		<i>-</i>	<i>(6.880)</i>
	<i>mokėjimai susiję su ERPB paskolos aptarnavimu</i>		<i>(2.398.284)</i>	<i>(1.637.084)</i>
	<i>priskaičiuotos palūkanos už VID paskolą</i>		<i>(1.083.656)</i>	<i>(785.203)</i>
	<i>priskaičiuotos palūkanos už CEB paskolą</i>		<i>(462.315)</i>	<i>(73.555)</i>
	<i>mokėjimai susiję su VID paskolos aptarnavimu</i>		<i>(64.516)</i>	<i>(45.939)</i>
	<i>mokėjimai susiję su CEB paskolos aptarnavimu</i>		<i>(36.108)</i>	<i>(7.307)</i>
IV.	Iš kitų šaltinių		5.702	(5.595)
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	5	188.956.116	134.386.477
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		178.679.496	127.680.000
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		178.679.496	127.680.000
	Valstybės išdo paskola VID		59.500.000	68.000.000
	Valstybės išdo paskola CEB		107.000.000	40.000.000
	ERPB paskola		12.179.496	19.680.000
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	10.276.620	6.706.477
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2.005.905	2.137.983
	<i>Sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą</i>		<i>1.685.727</i>	<i>1.788.445</i>
	<i>pervestinos sumos ERPB</i>		<i>38.016</i>	<i>53.767</i>
	<i>pervestinos sumos VID</i>		<i>1.261</i>	<i>42</i>
	<i>pervestinos sumos CEB</i>		<i>42</i>	<i>-</i>
	<i>pervestinos kitos sumos</i>		<i>6.382</i>	<i>7.050</i>
	<i>pervestinos palūkanos į valstybės biudžetą</i>		<i>274.477</i>	<i>288.679</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.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			

II.11	Sukauptos mokėtinios sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		8.270.715	4.568.494
	<i>gauti išankstiniai mokėjimai</i>		64.228	57.604
	<i>mokėtinas valdymo mokestis</i>		903.201	744.167
	<i>sukauptos palūkanos - ERPB dalis</i>		2.709.861	1.970.066
	<i>sukauptos palūkanos - VID dalis</i>		2.436.038	1.226.618
	<i>sukauptos palūkanos - CEB dalis</i>		1.781.499	251.579
	<i>mokėtinios palūkanos už VID paskolą</i>		157.178	272.410
	<i>mokėtinios palūkanos už CEB paskolą</i>		218.710	46.050
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, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		241.489.241	190.707.247

Generalinis direktorius

Gvidas Dargužas

Finansų apskaitos skyriaus vadovė - vyr. finansininkė

Rasa Jasaitienė

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 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. lapkričio 12 d. Nr. 2

2021 01 01 - 2021 09 30

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	7	4.601.132	2.693.826
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		4.601.132	2.693.826
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.601.132	2.693.826
	-valdymo mokestis - DNMF dalis		659.975	744.984
	-valdymo mokestis - ERPB dalis		325.821	454.487
	-valdymo mokestis - VID dalis		639.563	571.075
	-valdymo mokestis - CEB dalis		805.899	36.263
	-priskaičiuotos palūkanos		726.289	783.526
	-mokėtinos palūkanos į biudžetą		(726.289)	(783.526)
	-priskaičiuotos palūkanos - ERPB dalis		739.795	794.772
	-mokėtinos/sukauptos palūkanos - ERPB dalis		(739.795)	(794.772)
	-priskaičiuotos palūkanos - VID dalis		1.209.420	748.556
	-mokėtinos/sukauptos palūkanos - VID dalis		(1.209.420)	(748.556)
	-priskaičiuotos palūkanos - CEB dalis		1.529.920	60.899
	-mokėtinos/sukauptos palūkanos - CEB dalis		(1.529.920)	(60.899)
	-priskaičiuoti delspinigiai - DNMF		17.575	16.518
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - DNMF		(17.575)	(16.518)
	-priskaičiuoti delspinigiai - ERPB		3.937	943
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - ERPB		(3.937)	(943)
	-priskaičiuoti delspinigiai - VID		1.219	3
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - VID		(1.219)	(3)
	-priskaičiuoti delspinigiai - CEB		42	
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - CEB		(42)	
	-finansinio turto nuvertėjimas		740.226	308.584
	-mokėjimai susiję su ERPB paskola		742.435	299.418
	-priskaičiuotos VID paskolos palūkanos		298.453	258.744
	-priskaičiuotos CEB paskolos palūkanos		388.760	20.271
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 ŠAUNAUDOS	8	4.601.132	2.693.826
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		740.226	308.584
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.860.906	2.385.242
	-valdymo mokestis - DNMF dalis		659.975	744.984
	-valdymo mokestis - ERPB dalis		325.821	454.487
	-valdymo mokestis - VID dalis		639.563	571.075
	-valdymo mokestis - CEB dalis		805.899	36.263
	-mokėjimai susiję su ERPB paskola		742.435	299.418
	-mokesčiai ERPB, susiję su paskolos grąžinimu		-	
	-mokėtinos/sukauptos VID paskolos palūkanos		298.453	258.744
	-mokėtinos/sukauptos CEB paskolos palūkanos		388.760	20.271
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Generalinis direktorius

Gvidas Dargužas

Finansų apskaitos skyriaus vadovė - vyr. finansininkė

Rasa Jasaitienė

DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDAS

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. lapkričio 12 d. Nr. 3

2021 01 01 - 2021 09 30

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(53.063.037)		(53.063.037)	(62.013.371)		(62.013.371)
I.	Įplaukos		25.719.709		25.719.709	11.370.657		11.370.657
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		25.719.709		25.719.709	11.370.657		11.370.657
	<i>valstybės parama suteiktoms paskoloms</i>		13.951.695		13.951.695	6.060.466		6.060.466
	<i>paskolų gavėjų įmokos</i>		9.711.354		9.711.354	4.020.052		4.020.052
	<i>gautos palūkanos</i>		2.007.081		2.007.081	1.195.863		1.195.863
	<i>gauti delspinigiai</i>		22.773		22.773	17.463		17.463
	<i>išankstiniai mokėjimai</i>		26.806		26.806	76.813		76.813
	<i>kitos sumos</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	(78.782.746)	(78.782.746)	(73.384.028)		(73.384.028)	
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 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	(78.782.746)	(78.782.746)	(73.384.028)		(73.384.028)	
	<i>paskolų išmokėjimas - DNMF</i>	(45.825)	(45.825)	(11.581)		(11.581)	
	<i>paskolų išmokėjimas - ERPB</i>	(1.134.890)	(1.134.890)	(9.002.681)		(9.002.681)	
	<i>paskolų išmokėjimas - VID</i>	(4.154.255)	(4.154.255)	(47.470.487)		(47.470.487)	
	<i>paskolų išmokėjimas - CEB</i>	(69.700.441)	(69.700.441)	(14.651.334)		(14.651.334)	
	<i>valdymo mokestis</i>	(2.292.349)	(2.292.349)	(1.636.925)		(1.636.925)	
	<i>susiję su ERPB paskola mokėjimai</i>	(762.122)	(762.122)	(316.636)		(316.636)	
	<i>sumokėtos VID palūkanos</i>	(413.684)	(413.684)	(264.158)		(264.158)	
	<i>sumokėtos CEB palūkanos</i>	(216.099)	(216.099)				
	<i>banko mokesčiai, neigiamos palūkanos už sąskaitos likutį</i>	(39.138)	(39.138)	(25.083)		(25.083)	
	<i>permokų grąžinimas</i>	(23.943)	(23.943)	(5.143)		(5.143)	
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(4.032.717)	(4.032.717)	(312.919)		(312.919)	
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas						
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas						
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas	(4.033.237)	(4.033.237)				
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			1.677.356		1.677.356	
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			(2.000.000)		(2.000.000)	
VI.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai	520	520	9.725		9.725	
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	50.999.496	50.999.496	59.553.571		59.553.571	
I.	Įplaukos iš gautų paskolų ERPB						
	Įplaukos iš gautų paskolų VID	-	-	48.000.000		48.000.000	

	Įplaukos iš gautų paskolų CEB		67.000.000		67.000.000	20.000.000		20.000.000
II.	Gautų paskolų grąžinimas EPRB		(7.500.504)		(7.500.504)	(8.446.429)		(8.446.429)
	Gautų paskolų grąžinimas VID		(8.500.000)		(8.500.000)			
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 dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(6.096.258)		(6.096.258)	(2.772.719)		(2.772.719)
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		26.418.128		26.418.128	33.708.616		33.708.616
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		20.321.870		20.321.870	30.935.897		30.935.897

Generalinis direktorius

Gvidas Dargužas

Finansų apskaitos skyriaus vadovė- vyr. finansininkė

Rasa Jasaitienė

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, teikia finansines paslaugas, įgyvendina ir administruoja finansines priemones, skirtas viešojo sektoriaus investicijoms viešosios infrastruktūros, viešųjų paslaugų gerinimui ir plėtrai, bei viešojo intereso sričių projektams vystyti. VIPA teikia paskolas, garantijas už grąžinamas investicijas arba įgyvendina panašias priemones, finansuojamas nacionalinėmis, Europos Sąjungos ir kitų finansinės paramos programų ar finansavimo šaltinių lėšomis (pvz., Europos investicijų banko ar kitų tarptautinių finansinių institucijų). VIPA per valdomus fondus ir finansines iniciatyvas sėkmingai prisideda įgyvendinant klimato kaitos sušvelninimą ir didinat energinį efektyvumą viešosios infrastruktūros (ar viešojo intereso) objektuose. 2018 m. VIPA suteiktas Nacionalinės plėtros įstaigos statusas.

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

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

2021 m. rugpjūčio 4 d. VIPA pasirašė sutartį su Europos rekonstrukcijos ir plėtros banku (ERPB II) dėl 67,5 mln. Eur paskolos daugiabučių namų renovacijai Lietuvoje.

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. 2018 m. gauta 20 mln. Eur ir 2020 m. 48 mln. Eur.

2019 m. rugsėjo 4 d. VIPA pasirašė sutartį su LR Finansų ministerija dėl 100 mln. Eur paskolos, skirtos valstybės investicijų projektui DNMF, bendrai finansuojamam iš Europos Sąjungos lėšų, finansuoti. Pagal paskolos sutarties pakeitimą, paskolos suma buvo padidinta nuo 100 mln. Eur iki 167,5 mln. EUR. Iki 2021 m. rugsėjo 30 d. gauti 107 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).

DNMF fonde ataskaitiniu laikotarpiu darbuotojų nebuvo.

DNMF kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir atstovybių neturi.

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

DNMF ataskaitinio laikotarpio trukmė sutampa su kalendoriniais metais ir Fondas veikė visus finansinius metus.

DNMF reikšmingų pobalansinių įvykių neturėjo.

APSKAITOS POLITIKA

DNMF taikoma apskaitos politika, užtikrinanti apskaitos duomenų atitikimą kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimams. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujama bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. rugpjūčio 28 d. nutarimo Nr. 791 „Dėl įgyvendinant finansų inžinerijos priemones grįžusių ir grįšiančių 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.

Ilgalaikis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame ir 13-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartuose.

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

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

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

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

Gautinos sumos yra apskaitomos tikraja verte, pripažįstamos turtu. Pinigus sudaro piniginės lėšos banko sąskaitose.

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

Pagal 20-ąjį VSAFAS „Finansavimo sumos“, DNMF gautas finansavimo sumas, priskiria prie finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, tai yra kai jos panaudojamos. Tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai užregistruojamos sąnaudos, ta pačia suma registruojamas ir finansavimo sumų sumažėjimas (panaudojimas) bei finansavimo pajamos. 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.

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

Finansinės rizikos valdymas

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

Palūkanų normos rizika

Kadangi sudaromose daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) paskolos sutartyse yra fiksuota palūkanų norma, o finansavimosi sąnaudos irgi pritrauktos skolinantis fiksuota norma (išskyrus EBPB dalį), tai palūkanų normos rizika yra minimali. Atsižvelgiant į nusistovėjusią neigiamų palūkanų normų aplinką ir ekonominę krizę Europoje tarpbankiniame sektoriuje, tikimybė, kad Euribor artimiausiu metu didės yra itin maža.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika kontroliuojama tinkamai planuojant pinigų srautų poreikius, ji valdoma investuojant į vertybinius popierius ar terminuotus indėlius, derinant įsipareigojimų ir gautinų sumų dydį bei trukmę.

Kredito rizika

Kredito rizika stebima, įvertinant paskolų nuvertėjimo lygį, bei jų kitimo tendencijas.

Užsienio valiutos rizika

Valiutos kurso rizikos nepatiriame, nes sandoriai vykdomi Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta (eurais).

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

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	2021 m. rugsėjo 30 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
1.	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos DNMF lėšomis)	1.658.023	1.676.070
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos ERPB lėšomis)	1.405.916	1.292.967
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos VID lėšomis)	1.909.477	1.191.626
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos CEB lėšomis)	1.738.965	251.464
2.	Suteiktos paskolos DNMF lėšomis	31.033.223	31.375.683
	Suteiktos paskolos ERPB lėšomis	30.098.608	32.792.390
	Suteiktos paskolos VID lėšomis	48.530.596	58.324.900
	Suteiktos paskolos CEB lėšomis	102.924.307	36.794.064
3.	Paskolų portfelio vertės sumažėjimas	(3.474.397)	(2.734.171)
	<i>t.sk. ERPB dalis</i>	<i>(951.818)</i>	<i>(733.203)</i>
	<i>t.sk. VID dalis</i>	<i>(573.850)</i>	<i>(61.974)</i>
	<i>t.sk. CEB dalis</i>	<i>(59.738)</i>	
4.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	4.044.014	
	Iš viso:	219.868.732	160.964.993

Siekiant išvengti banko likučio apmokestinimo, VIPA, vadovaujantis DNMF investavimo gairėmis, 2021 m. kovo 29 d. lėšas investavo į Lietuvos Respublikos vyriausybės vertybinius popierius (obligacijas) 2 528 959 EUR ir 2021 m. birželio 7 d. 1 504 278 EUR. 2021 m. rugsėjo 30 d. vertybinių popierių rinkos vertė 4 038 372 EUR.

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 2021 m. rugsėjo 30 d. buvo sudarytos 238 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 80,2 mln. EUR. Išmokėtų paskolų suma per 2015 - 2021 m. 78,8 mln. EUR. Per 2016 - 2021 m. suteikta 29,7 mln. EUR valstybės parama energinį efektyvumą didinančioms priemonėms.

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 2021 m. rugsėjo 30 d. ERPB paskolos lėšomis sudarytos 134 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 51,2 mln. EUR. Išmokėtų paskolų suma iki 2021 m. rugsėjo 30 d. sudarė 49,7 mln. EUR., iš jų per 2021 m. išmokėta 1,1 mln. EUR. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos suteikta 14,3 mln. EUR valstybės parama energinį efektyvumą didinančioms priemonėms, iš jų per 2021 m. suteikta 2,2 mln. EUR.

Iki 2021 m. rugsėjo 30 d. VID paskolos lėšomis sudaryta 170 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutarčių už 68,9 mln. EUR. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos išmokėtų (VID lėšomis) paskolų suma sudarė 67,4 mln. EUR, iš jų per 2021 metus išmokėta 4,2 mln. EUR. Iki 2021 m. rugsėjo 30 d. suteikta 14,6 mln. EUR valstybės parama energinį efektyvumą didinančioms priemonėms, iš jų per 2021 m. suteikta 10,2 mln. EUR.

Iki 2021 m. rugsėjo 30 d. CEB paskolos lėšomis sudarytos 345 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 153 mln. EUR. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos išmokėtų (CEB lėšomis) paskolų suma sudarė 106,6 mln. EUR, iš jų per 2021 metus išmokėta 69,7 mln. EUR. Iki 2021 m. rugsėjo 30 d. suteikta 3,1 mln. EUR valstybės parama energinį efektyvumą didinančioms priemonėms, iš jų per 2021 m. suteikta 3,0 mln. EUR.

2021 m. kovo 29 d. ir birželio 7 d. DNMF lėšos investuotos į vertybinius popierius LT0000612012 įsigijimo savikaina 2 528 959 EUR ir 1 504 277 EUR 0,30 % (išpirkimo data 2032.02.12). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje perkainoti rinkos vertė 4 038 372 EUR. Per 2021 m. 9 mėn. priskaičiuota palūkanų 2 225 EUR.

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

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	2021 m. rugsėjo 30 d.		2020 m. gruodžio 31 d.	
		Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1.	Suteiktų paskolų:	213.822.216	210.347.819	162.446.212	159.712.041
1.1.	Per vienus metus *	1.235.482	1.235.482	3.159.175	3.159.175
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	332.557	332.557	1.067.773	1.067.773
	<i>tame tarpe VID lėšomis suteiktos paskolos</i>	363.576	363.576	146.541	146.541
	<i>tame tarpe CEB lėšomis suteiktos paskolos</i>	59.412	59.412		
1.2.	Nuo vienu iki penkerių metų				
1.3.	Po penkerių metų	212.586.734	209.112.337	159.287.037	156.552.866
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	30.098.608	29.146.790	32.792.390	32.059.187
	<i>tame tarpe VID lėšomis suteiktos paskolos</i>	48.530.596	47.956.745	58.324.900	58.262.927
	<i>tame tarpe CEB lėšomis suteiktos paskolos</i>	102.924.307	102.864.569	36.794.064	36.794.064
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	6.775.538	6.775.538	4.577.078	4.577.078
2.1.	Per vienus metus *	63.157	63.157	164.951	164.951
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	17.453	17.453	47.780	47.780
	<i>tame tarpe VID lėšomis suteiktos paskolos</i>	15.738	15.738	4.796	4.796
	<i>tame tarpe CEB lėšomis suteiktos paskolos</i>	2.262	2.262		
2.2.	Nuo vienu iki penkerių metų				
2.3.	Po penkerių metų	6.712.381	6.712.381	4.412.127	4.412.127
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	1.405.916	1.405.916	1.292.967	1.292.967
	<i>tame tarpe VID lėšomis suteiktos paskolos</i>	1.909.477	1.909.477	1.191.626	1.191.626
	<i>tame tarpe CEB lėšomis suteiktos paskolos</i>	1.738.965	1.738.965	251.464	251.464
3.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	4.033.237	4.044.014	-	-
4.	Iš viso	224.630.991	221.167.371	167.023.290	164.289.119

* Nurodoma einamųjų metų dalis

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	4.044.014	
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	4.044.014	
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vienu metų gautinos sumos	209.112.337	156.552.866
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	6.712.381	4.412.127
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	219.868.732	160.964.993

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2021 M. 9 MĖNESIUS

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	160.964.993	83.279.714		2.025.487			(25.666.371)		(735.091)	219.868.732
1.1.	Suteiktos paskolos	156.552.866	75.035.411		1.923.693			(23.659.407)		(740.226)	209.112.337
1.2.	Obligacijos	-	4.038.879							5.135	4.044.014
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai										
1.6.	Kitas finansinis turtas	4.412.127	4.205.424		101.794			(2.006.964)			6.712.381
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	7.324.126			(2.025.487)			(4.000.000)			1.298.639
2.1.	Suteiktos paskolos	3.159.175			(1.923.693)						1.235.482
2.2.	Obligacijos										
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	4.000.000						(4.000.000)			-
2.6.	Kitas finansinis turtas	164.951			(101.794)						63.157
3.	Iš viso	168.289.119	83.279.714		-			(29.666.371)		(735.091)	221.167.371

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 viešo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš 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)	1.298.639			3.324.126		
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						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos - gautinos sumos finansavimo didinimui iš biudžeto						
1.6.	Kitos gautinos sumos - ilgalaikio finansinio turto einamųjų metų dalis	1.298.639			3.324.126		
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>	<i>507.641</i>			<i>2.057.236</i>		
	<i>Paskolų portfelis - ERPB dalis</i>	<i>350.010</i>			<i>1.115.553</i>		
	<i>Paskolų portfelis - VID dalis</i>	<i>379.314</i>			<i>151.337</i>		
	<i>Paskolų portfelis - CEB dalis</i>	<i>61.674</i>					
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.298.639			3.324.126		

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

- gražintinos paskolų sumos - 2021 m. rugsėjo 30 d. buvo 479 936 EUR DNMF, 332 558 EUR ERPB, 363 576 EUR VID ir 59 412 EUR CEB (2020 m. gruodžio 31 d. buvo 1 944 861 EUR DNMF, 1 067 773 EUR ERPB ir 146 541 EUR VID);

- gautinos palūkanos - 2021 m. rugsėjo 30 d. buvo 27 705 EUR DNMF, 17 452 EUR ERPB, 15 738 EUR VID ir 2 262 EUR CEB (2020 m. gruodžio 31 d. buvo 112 375 EUR DNMF, 47 780 EUR ERPB ir 4 796 EUR VID).

3. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	20.321.870		26.418.128	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose - DNMF lėšos	2.683.263		2.248.556	
	Pinigai bankų sąskaitose - DNMF grįžusios lėšos ir ERPB paskola	6.032.986		7.856.666	
	Pinigai bankų sąskaitose - VID paskola	8.399.332		9.137.304	
	Pinigai bankų sąskaitose - CEB paskola	3.206.289		3.175.602	
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			4.000.000	
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	20.321.870		26.418.128	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

DNMF lėšos laikomos „Swedbank“ AB (1 688 160 EUR) ir Luminor Bank AB (995 103 EUR).

Siekiant išvengti banko sąskaitų apmokestinimo neigiamomis palūkanomis, 2020 m. balandžio 8 d. Luminor Bank AB buvo sudaryta trumpalaikė 4 000 000 EUR terminuotų indėlių sutartis (nuo 2020.04.08 iki 2021.01.08), kurios palūkanų norma lygi 0,07 proc.

DNMF grįžusios lėšos, skirtos ERPB paskolos administravimui ir gauta ERPB paskola, (6 032 986 EUR) laikomos AB Šiaulių bankas.

2018 m. balandžio 30 d. VIPA pasirašė sutartį su LR Finansų ministerija dėl 68 mln. Eur paskolos (VID paskola), skirtos valstybės investicijų projektui DNMF. Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos gauta visa paskola (2018 m. gegužės mėn. 20 mln. Eur, 2020 m. kovo 10 d. 20 mln. Eur ir gegužės 20 d. 28 mln. Eur).

VID lėšos laikomos „Swedbank“ AB (8 397 507 EUR) ir Luminor Bank AB (1 825 EUR).

2019 m. rugsėjo 4 d. VIPA pasirašė sutartį su LR Finansų ministerija dėl 100 mln. Eur paskolos (CEB paskola), skirtos valstybės investicijų projektui DNMF, bendrai finansuojamam iš Europos Sąjungos lėšų, finansuoti. Pagal paskolos sutarties pakeitimą, paskola buvo padidinta nuo 100 mln. Eur iki 167,5 mln. Eur. 2020 m. buvo gauta 40 mln. Eur, 2021 m. 67 mln. Eur.

CEB lėšos laikomos „Swedbank“ AB (3 206 289 EUR).

Pasirašant paskolos sutartį 2017 m. gegužės mėn. su ERPB, DNMF fondo lėšų likutis banko sąskaitose, kuris liko administruojamas VIPA, buvo 6,8 mln. EUR. 2021 m. rugsėjo 30 d. VIPA buvo panaudojusi 1,51 mln. EUR šios sumos. Lentelėje detalizuojamas lėšų panaudojimas:

DNMF likutis pasirašant paskolos sutartį ERPB	6.764.383
<i>Sumokėta pradinė įmoka ERPB ("Front-end fee")</i>	(1.003.125)
<i>Apmokėtas proceso agento mokestis ERPB</i>	(48.384)
<i>Išmokėjimas iš grįžusių lėšų - suteikta paskola ERPB dalis</i>	(106.492)
<i>Įsipareigojimo raštų valdymo mokestis</i>	(348.811)
Lėšų likutis DNMF reikmėms 2021-09-30	5.257.571

2021 m. rugsėjo 30 d. nepervestas ERPB DNMF grįžusių lėšų likutis buvo 139 345,46 EUR.

4. FINANSAVIMO SUMOS

DNMF finansuojamas Europos regioninės plėtros fondo lėšomis (74 mln. EUR) DNMF sutarties galiojimo laikotarpiu grįžusios ir (ar) grįšiančios 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 ataskaitinių metų 9 mėnesius DNMF finansavimo panaudojimui priskiriamos sumos:

- valdymo mokestis fondo valdytojui - 2 431 258, tame tarpe už ERPB sutartis 325 821 EUR, VID paskolą 639 563 EUR ir CEB paskolą 805 899 EUR,
- mokėjimai susiję su ERPB paskola - 742 435 EUR,
- neigiamos banko palūkanos - 59 262 EUR
- paskolų portfelio vertės sumažėjimas - 740 226 EUR,
- priskaičiuotos palūkanos už VID paskolą - 298 453 EUR,
- priskaičiuotos palūkanos už CEB paskolą - 388 760 EUR.

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		4.635.550	4.635.550		5.497.003	5.497.003
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		51.690.815	51.690.815		47.030.420	47.030.420
4.	Iš kitų šaltinių		(5.595)	(5.595)		5.702	5.702
5.	Iš viso		56.320.770	56.320.770		52.533.125	52.533.125

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	4.635.550	861.453									5.497.003
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4.635.550	861.453									5.497.003
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):	51.690.815						(4.660.395)				47.030.420
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	51.690.815						(4.660.395)				47.030.420
4.	Iš kitų šaltinių:	(5.595)		2.100				(1.580)			10.777	5.702
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	(5.595)		2.100				(1.580)			10.777	5.702
5.	Iš viso finansavimo sumų	56.320.770	861.453		2.100			(4.661.975)			10.777	52.533.125

5. ĮSIPAREIGOJIMAI

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2021 M. 9 MĖNESIUS

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			priimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	Amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti VVP)	nurašyti įsipareigojimai	
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	127.680.000	67.000.000				(16.000.504)	178.679.496	
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos	127.680.000	67.000.000				(16.000.504)	178.679.496	
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	6.706.477	13.652.732				(10.082.589)	10.276.620	
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	6.706.477	13.652.732				(10.082.589)	10.276.620	
	<i>ERPB pervestinos sumos</i>	<i>53.767</i>	<i>198.816</i>				<i>(214.567)</i>	<i>38.016</i>	
	<i>VID pervestinos sumos</i>	<i>42</i>	<i>1.219</i>					<i>1.261</i>	
	<i>CEB pervestinos sumos</i>		<i>42</i>					<i>42</i>	
	<i>VID paskolos priskaičiuotos palūkanos</i>	<i>272.410</i>	<i>298.452</i>				<i>(413.684)</i>	<i>157.178</i>	
	<i>CEB paskolos priskaičiuotos palūkanos</i>	<i>46.050</i>	<i>388.760</i>				<i>(216.100)</i>	<i>218.710</i>	
	<i>Pervestinos palūkanos į Valstybės biudžetą</i>	<i>288.679</i>	<i>829.007</i>				<i>(843.209)</i>	<i>274.477</i>	
	<i>Kitos mokėtinos sumos</i>	<i>7.050</i>	<i>4.050.812</i>				<i>(4.051.480)</i>	<i>6.382</i>	
	<i>sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą</i>	<i>1.788.445</i>	<i>726.289</i>				<i>(829.007)</i>	<i>1.685.727</i>	
	<i>gauti išankstiniai mokėjimai</i>	<i>57.604</i>	<i>635.243</i>				<i>(628.619)</i>	<i>64.228</i>	
	<i>mokėtinas valdymo mokestis</i>	<i>744.167</i>	<i>3.044.957</i>				<i>(2.885.923)</i>	<i>903.201</i>	
	<i>priskaičiuotos / sukauptos palūkanos už paskolas ERPB dalis</i>	<i>1.970.066</i>	<i>739.795</i>					<i>2.709.861</i>	
	<i>priskaičiuotos / sukauptos palūkanos už paskolas VID dalis</i>	<i>1.226.618</i>	<i>1.209.420</i>					<i>2.436.038</i>	
	<i>priskaičiuotos / sukauptos palūkanos už paskolas CEB dalis</i>	<i>251.579</i>	<i>1.529.920</i>					<i>1.781.499</i>	
3.	Kiti įsipareigojimai								
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
	Iš viso	134.386.477	80.652.732				(26.083.093)	188.956.116	

Gautų paskolų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro VID paskola 59,5 mln. EUR (sutartis sudaryta 2018.04.30, pirmo mokėjimo 20 mln. EUR paskolos palūkanų norma 1,301, antro mokėjimo 20 mln. EUR paskolos palūkanų norma 0,137, trečio mokėjimo 28 mln. EUR paskolos palūkanų norma 0,474), CEB paskola 107 mln. EUR (sutartis sudaryta 2019.09.04, paskolos palūkanų norma 0,661) ir ERPB paskola 12,18 mln. EUR (sutartis sudaryta 2017.05.10, paskolos palūkanų norma 1,5).

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Eurais	134.386.477	188.956.116
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso		

6. TRUMPALAIKĖS MOKĖTINOS SUMOS

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos						
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	8.613.125	1.685.727		5.236.708	1.788.445	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	8.613.125	1.685.727		5.236.708	1.788.445	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.663.495	282.120		1.469.769	295.771	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	64.228			57.604		
5.3	Kitos mokėtinos sumos	1.599.267	282.120		1.412.165	295.771	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	10.276.620	1.967.847		6.706.477	2.084.216	

83,8 proc. trumpalaikių mokėtinų sumų sudaro sukauptos mokėtinos sumos, tai yra sukaupta mokėtina suma į valstybės biudžetą 1 685 727 EUR, ERPB sukauptos mokėtinos palūkanos 2 709 861 EUR, VID sukauptos mokėtinos palūkanos 2 436 038 EUR ir CEB sukauptos mokėtinos palūkanos 1 781 499 EUR.

16,2 proc. sudaro kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, tai yra pervestinos į valstybės biudžetą gautos palūkanos 274 477 EUR ir delspinigiai 6 382 EUR, pervestinos sumos ERPB už paskolą 38 016 EUR, pervestinos palūkanos už VID paskolą 157 178 EUR, pervestinos palūkanos už CEB paskolą 218 710 EUR ir mokėtinas valdymo mokestis 903 201 EUR.

7. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

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

Straipsnis	2021 09 30	2020 09 30
Pagrindinės veiklos pajamos	4.601.132	2.693.826
-valdymo mokestis - DNMF dalis	659.975	744.984
-valdymo mokestis - ERPB dalis	325.821	454.487
-valdymo mokestis - VID dalis	639.563	571.075
-valdymo mokestis - CEB dalis	805.899	36.263
-priskaičiuotos palūkanos	726.289	783.526
-mokėtinos palūkanos į biudžetą	(726.289)	(783.526)
-priskaičiuotos palūkanos - ERPB dalis	739.795	794.772
-priskaičiuotos mokėtinos palūkanos - ERPB dalis	(739.795)	(794.772)
-priskaičiuotos palūkanos - VID dalis	1.209.420	748.556
-priskaičiuotos mokėtinos palūkanos - VID dalis	(1.209.420)	(748.556)
-priskaičiuotos palūkanos - CEB dalis	1.529.920	60.899
-priskaičiuotos mokėtinos palūkanos - CEB dalis	(1.529.920)	(60.899)
-priskaičiuoti delspinigiai - DNMF	17.575	16.518
-mokėtini delspinigiai į biudžetą - DNMF	(17.575)	(16.518)
-priskaičiuoti delspinigiai - ERPB	3.937	943
-mokėtini delspinigiai į biudžetą - ERPB	(3.937)	(943)
-priskaičiuoti delspinigiai - VID	1.219	3
-mokėtini delspinigiai į biudžetą - VID	(1.219)	(3)
-priskaičiuoti delspinigiai - CEB	42	
-mokėtini delspinigiai į biudžetą - CEB	(42)	
-finansinio turto nuvertėjimas DNMF dalis	(50.002)	(146.301)
-finansinio turto nuvertėjimas ERPB dalis	218.615	445.905
-finansinio turto nuvertėjimas VID dalis	511.876	8.980
-finansinio turto nuvertėjimas CEB dalis	59.737	
-mokėjimai susiję su ERPB paskola	742.435	299.418
-priskaičiuotos VID paskolos palūkanos	298.453	258.744
-priskaičiuotos CEB paskolos palūkanos	388.760	20.271

8. 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 paskolas.

Straipsnis	2021 09 30	2020 09 30
Pagrindinės veiklos sąnaudos:	4.601.132	2.693.826
Finansinio turto nuvertėjimas	740.226	308.584
<i>tame tarpe DNMF dalis</i>	(50.002)	
<i>tame tarpe ERPB dalis</i>	218.615	445.905
<i>tame tarpe VID dalis</i>	511.876	8.980
<i>tame tarpe CEB dalis</i>	59.737	
Kitos paslaugos:	3.860.906	2.385.242
-valdymo mokestis - DNMF dalis	659.975	744.984
-valdymo mokestis - ERPB dalis	325.821	454.487
-valdymo mokestis - VID dalis	639.563	571.075
-valdymo mokestis - CEB dalis	805.899	36.263
-mokėjimai susiję su ERPB paskola	742.435	299.418
-priskaičiuotos VID paskolos palūkanos	298.453	258.744
-priskaičiuotos CEB paskolos palūkanos	388.760	20.271

2021 m. 9 mėn. padidėjo valdymo mokesčio sąnaudos 624 449 EUR, lyginant su 2020 metų 9 mėn., padidėjus išmokėjimų srautams. 851 215 EUR daugiau priskaičiuota gautų paskolų palūkanų sąnaudų.

Nuvertėjimo sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 431 642 EUR, lyginant su 2020 m. 9 mėn.

9. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	15.187	68
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	2.100	9.725
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	24.385	2.289
	<i>VP palūkanų pajamos</i>	<i>5.643</i>	
	<i>VP perkainojimo pelnas</i>	<i>18.742</i>	<i>2.289</i>
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(11.297)	(11.946)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	15.187	68
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	15.187	68
	<i>VP sąnaudos</i>	<i>1.580</i>	<i>68</i>
	<i>VP perkainojimo nuostolis</i>	<i>13.607</i>	
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-	-

Investavus į trumpalaikius terminuotus indėlius, 2021 m. 9 mėn. gautos palūkanos 2 100 EUR, 2020 metais I pusem. - 9 725 EUR.

2020.01.21 sudarytas vertybinių popierių pardavimo sandoris suma 1 677 356 EUR, kurių rinkos vertė 2019.12.31 buvo 1 675 066 EUR.

2021.03.29 įsigyti vertybiniai popieriai įsigijimo savikaina 2 528 959 EUR ir 2021.06.07 įsigyti vertybiniai popieriai įsigijimo savikaina 1 504 277 EUR, jie ataskaitinio laikotarpio pabaigoje perkainoti rinkos verte 4 038 372 EUR.

10. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

2020-11-27 Lietuvos Respublikos specialiųjų tyrimų tarnybos Klaipėdos valdyba raštu informavo, kad vykdo ikiteisminį tyrimą ir tiria aplinkybes dėl kitų asmenų galimai padarytų nusikalstamų veiksmų, klastojant dokumentus bei siekiant papirkti UAB „Šilalės šilumos tinklai“. UAB „Šilalės šilumos tinklai“ - projektų (daugiabučių namų Maironio g. 25, Šilalė ir Dariaus ir Girėno g. 63, Šilalė atnaujinimo (modernizavimo) projektai), finansuojamų DNMF lėšomis, administratorius.

Atsižvelgiant į tai, kad buvo gauta informacija iš STT apie vykdomą ikiteisminį tyrimą, kurios pagrindu VIPA, vadovaudamasi 2014-10-16 LR Finansų ministro įsakymu Nr. 1K-326 patvirtintomis Finansinių priemonių įgyvendinimo taisyklėmis bei 2014-10-08 LR Finansų ministro įsakymu Nr. 1K-316 patvirtintomis Projektų administravimo ir finansavimo taisyklėmis, 2020-12-14 pradėjo įtariamo pažeidimo, susijusio su aukščiau nurodytais daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektais, kurių rangovas yra UAB „Ranstata“, tyrimą bei laikinai sustabdė aukščiau minėtų paskolų lėšų išmokėjimą. 2021-02-18 paskolų lėšų išmokėjimas buvo atnaujintas remiantis VIPA generalinio direktoriaus įsakymu dėl paskolų lėšų išmokėjimo atnaujinimo pradėto įtariamo pažeidimo atveju. 2021-01-27 rangovas UAB „Ranstata“ pateikė civilinį ieškinį

atsakovei UAB „Šilalės šilumos tinklai“ dėl skolos ir delspinigių priteisimo, kur VIPA buvo įtraukta kaip trečiasis asmuo, nepareiškiantis savarankiškų reikalavimų. 2021-05-05 Klaipėdos apygardos teismo nutartimi patvirtinta taikos sutartis. Byla baigta, ieškovui ir atsakovui sudarius taikos sutartį ir teismui ją patvirtinus.

Rangovas UAB „Žilinskis ir Co“ pateikė ieškinį atsakovui UAB „Šilalės šilumos tinklai“, dėl netesybų pagal rangos darbų sutartis (renovacijos darbų apmokėjimo vėlavimo) daugiabučių namų D. Poškos g. 9, Šilalėje ir Žemaitės g. 8, Šilalėje atnaujinimo (modernizavimo projektai), kurių projektų administratorius - UAB „Šilalės šilumos tinklai“ (DNMF paskolos sutartys D-87SI-P0844; D-87SI-P0838). VIPA į bylą įtraukta trečiuoju asmeniu. Tauragės apylinkės teismas atmetė ieškinį. Tačiau priteisė sumokėti UAB „Šilalės šilumos tinklai“ bylinėjimosi išlaidas 1100,00 EUR, o VIPA - 365,80 EUR bylinėjimosi išlaidų. Byla dar nepasibaigusi, nes UAB „Žilinskis ir Co“ pateikė apeliacinį skundą, VIPA nusprendė neteikti atsiliepimo, nes kaip trečiasis asmuo neturi pareigos, tik teisę teikti atsiliepimą į apeliacinį skundą. Apeliacinės instancijos teismo posėdis rašytinio proceso tvarka paskirtas 2021-11-26.

VIPA yra sudariusi daugiabučio namo Žemaitės g. 5, Jonava atnaujinimo (modernizavimo) paskolos sutartį Nr. E/D-46JO-P0775/75 su UAB „Jonavos paslaugos“. Civilinėje byloje Nr. e2-39202-294/2020 Buvo gautas BUAB Magirnis ieškiny, kurio atsakove įtraukta ir VIPA dėl atlikto tiesioginio apmokėjimo projekto subrangovui UAB „Baltoji Vokė“. Ieškinyje minimas 39 000 EUR apmokėjimas buvo įvykdytas vadovaujantis projekto administratoriaus UAB „Jonavos paslaugos“ pateiktu mokėjimo prašymu bei minėtu trišaliu susitarimu su subrangovu. 2020 m. lapkričio 26 d. VIPA gavo Vilniaus miesto apylinkės teismo pranešimą dėl atsiliepimo į ieškovės BUAB „Magirnis“ ieškinį atsakovėms UAB „Jonavos paslaugos“, UAB „Baltoji vokė“ VIPA pateikimo. Vilniaus miesto apylinkės teismas nustatė 14 dienų terminą nuo teismo pranešimo įteikimo dienos atsiliepimui į ieškinį pateikti. VIPA pateikė atsiliepimą, kad nėra tinkamas atsakovas byloje, nes ieškovo reikalavimas sumokėti 39.000,00 Eur sumą yra ne-tinkamas ir nepagrįstas.

2021 m. birželio 10 d. byla perduota nagrinėti pagal teisingumą Vilniaus apygardos teismui. 2021 m. lapkričio 10 d. paskirtas teismo posėdis byloje, kurio metu byla bus nagrinėjama iš esmės. 2021 m. spalio 15 d. vykusio parengiamojo posėdžio metu ieškovas nesutiko pakeisti VIPA procesinio statuso į trečiąjį asmenį net ir teismui pasiūlius, todėl byloje dalyvaujame kaip atsakovas.

DNMF finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu turtu. DNMF finansiniais įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo. DNMF tokių įsipareigojimų neturėjo ataskaitinio laikotarpio pabaigai.

Teisinių ginčų, turinčių reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nėra.

11. COVID-19 ĮTAKA

VIPA, siekdama valdyti su COVID-19 pandemija susijusias rizikas, struktūruotai peržiūrėjo ir įsivertino savo veiklos atsparumo ir pasirengimo lygį pasitelkdami praktinį, partnerių Ernst & Young Baltic sukurtą, Verslo atsparumo COVID-19 įsivertinimo įrankį. Gauti įverčiai šiose srityse: 1) tiekimo grandinės ir tarptautinės veiklos, 2) darbuotojų sveikatos ir jų gerbūvio, 3) talentų ir darbo jėgos, 4) klientų saugumo ir verslo reputacijos, 5) finansų ir investicijų, 6) rizikos valdymo, 7) valstybės valdymo ir viešosios politikos, 8) technologijų ir informacijos saugos, 9) draudimo ir finansinių rezervų. Atsižvelgiant į atliktą įvertinimą pagal VIPA taikomas sritis buvo parengtas, aptartas bei

patvirtintas Valdyboje ir Stebėtojų taryboje COVID-19 veiklos tęstinumo statusas bei veiksmų planas.

Kiekviena VIPA įgyvendinama finansinė priemonė yra peržiūrima, tiek finansavimo sąlygų prasme, tiek ir projektų srauto prasme. Kiekvienam fondui VIPA turi pasiūlymų kaip pagerinti, palengvinti sąlygas (pvz. pakeisti proporcijas paskolos ir subsidijos, palengvinti finansavimo sąlygas). Projekto srauto prasme yra komunikuojama su pareiškėjais, vedami nuotoliniai mokymai, atliekamas rizikos monitoringas. 2020 m. prasidėjus pirmajai COVID-19 bangai buvo įvertintos strateginių rodiklių nepasiekimo grėsmės ir prognozės atsižvelgiant į COVID-19 įtakojančias pasekmes. COVID-19 kontekste buvo įvertinta kiekviena VIPA įgyvendinama finansinė priemonė.

COVID-19 įtakos daugiabučių namų modernizavimui buvo sudaryta darbo grupė iš Finansų ministerijos, Aplinkos ministerijos, Europos investicijų banko, Būsto energijos taupymo agentūros (BETA), VIPA atstovų. Buvo susitarta dėl įvairių priemonių, susijusių su žmonių judėjimu ir fiziniu kontaktu, su paskolų gražinimo vėlavimu ir kitomis aplinkybėmis. Tarpinstitucinis pasirengimas buvo stiprus ir greitas, tačiau reali COVID-19 įtaka daugiabučių namų modernizavimui buvo mažesnė nei tikėtasi: VIPA finansuojamuose projektuose nebuvo bankrutuojančių rangovų, į VIPA nesikreipė nei vienas daugiabučio namo gyventojas su prašymu atidėti įmokas ar neskaičiuoti delpinigių karantino laikotarpiu (nors buvo sudarytos tokios sąlygos).

12. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėje atskaitomybėje yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Reikšmingų pobalansinių įvykių po 2021 m. rugsėjo 30 d. iki šių ataskaitų parengimo DNMF nebuvo.

13. VEIKLOS TĘSTINUMAS

Veiklos tęstinumas apibrėžtas finansavimo sutartyje, užtikrintas ne trumpiau kaip iki 2023 m. gruodžio 31 d. Sutartyse, sudarytose su paskolų gavėjais, numatomas paskolų gražinimo terminas yra 240 mėn. nuo sutarties įsigaliojimo datos.

2021 m. lapkričio 12 d.

Generalinis direktorius

Gvidas Dargužas

Finansų apskaitos skyriaus vadovė - vyr. finansininkė

Rasa Jasaitienė