

DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDO

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ
2019 M. BIRŽELIO 30 D.

Plėtra

Finansai

Inovacijos

2019 m. liepos 31 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. liepos 30 d. Nr. 1

2019 01 01 - 2019 06 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		59.789.681	52.014.944
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1, 2	59.789.681	52.014.944
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>		38.308.004	38.777.008
	<i>Paskolų portfelis - EBRD dalis</i>		23.879.982	15.531.404
	<i>Turto nuvertėjimas</i>		(2.398.305)	(2.293.468)
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		43.546.713	44.404.138
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2	1.055.408	2.407.283
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		1.055.408	1.995.241
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>		1.007.661	1.950.075
	<i>Paskolų portfelis - EBRD dalis</i>		47.747	45.166
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, pasl.			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		0	412.042
IV.	Trumpalaikės investicijos		14.000.000	
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	28.491.305	41.996.854
	IŠ VISO TURTO:		103.336.394	96.419.082

D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	59.698.503	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		56.769.190	57.833.904
	<i>Gauta finansavimo suma</i>		<i>74.000.000</i>	<i>74.000.000</i>
	<i>Panaudotos finansavimo sumos:</i>			
	<i>valstybės parama sutektoms paskoloms</i>		<i>(10.070.814)</i>	<i>(10.070.814)</i>
	<i>paskolų portfelio vertės sumažėjimas</i>		<i>(2.398.305)</i>	<i>(2.293.468)</i>
	<i>valdymo mokestis - DNMF dalis</i>		<i>(2.986.892)</i>	<i>(2.614.810)</i>
	<i>valdymo mokestis - EBRD dalis</i>		<i>(234.212)</i>	<i>(76.598)</i>
	<i>valdymo mokestis - VID dalis</i>		<i>(188.391)</i>	<i>(62.466)</i>
	<i>mokėjimai susiję su EBRD paskolos aptarnavimu</i>		<i>(1.041.624)</i>	<i>(886.761)</i>
	<i>priskaičiuotos palūkanos už VID paskolą</i>		<i>(292.002)</i>	<i>(161.179)</i>
	<i>mokėjimai susiję su VID paskolos aptarnavimu</i>		<i>(18.570)</i>	
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		43.637.891,00	35.659.766
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	5	40.500.000	33.000.000
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		40.500.000	33.000.000
	Valstybės išdo paskola		20.000.000	20.000.000
	ERPB paskola		20.500.000	13.000.000
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	3.137.891,00	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		2.217.311	2.053.175
	<i>Sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą</i>		<i>1.940.137</i>	<i>2.000.419</i>
	<i>pervestinos sumos EBRD</i>		<i>57.140</i>	<i>44.747</i>
	<i>pervestinos kitos sumos</i>		<i>14.921</i>	<i>8.009</i>
	<i>pervestinos palūkanos į valstybės biudžetą</i>		<i>205.113</i>	
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		920.580	606.591
	<i>gauti išankstiniai mokėjimai</i>		<i>9.484</i>	<i>8.404</i>
	<i>mokėtinas valdymo mokestis</i>		<i>385.530</i>	<i>255.127</i>
	<i>sukauptos palūkanos - EBRD dalis</i>		<i>482.199</i>	<i>181.881</i>
	<i>mokėtinos palūkanos už VID paskolą</i>		<i>43.367</i>	<i>161.179</i>
F.	GRYNASIS TURTAS		0	0
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaką			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		0	0
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:		103.336.394	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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. liepos 30 d. Nr. 2

2019 01 01 - 2019 06 30
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	7	1.045.669	985.684
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.045.669	985.684
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.045.669	985.684
	-valdymo mokestis- DNMF dalis		372.082	395.849
	-valdymo mokestis- EBRD dalis		157.614	13.746
	-valdymo mokestis- VID dalis		125.925	
	-priskaičiuotos palūkanos		556.873	639.659
	-mokėtinos palūkanos į biudžetą		(556.873)	(639.659)
	-priskaičiuotos palūkanos-EBRD dalis		300.317	34.012
	-mokėtinos/sukauptos palūkanos - EBRD dalis		(300.317)	(34.012)
	-priskaičiuoti delspinigiai - DNMF		10.812	4.551
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - DNMF		(10.812)	(4.551)
	-priskaičiuoti delspinigiai -EBRD		60	
	-mokėtini delspinigiai į biudžetą - EBRD		(60)	
	-finansinio turto nuvertėjimas		104.838	462.844
	-mokėjimai susiję su EBRD paskola		154.387	81.443
	-priskaičiuotos VID paskolos palūkanos		130.823	31.802
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	8	1.045.669	985.684
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		104.838	462.844
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		940.831	522.840
	-valdymo mokestis- DNMF dalis		372.082	395.849
	-valdymo mokestis- EBRD dalis		157.614	13.746
	-valdymo mokestis- VID dalis		125.925	
	-mokėjimai susiję su EBRD paskola		154.387	81.443
	-mokėtinos/sukauptos VID paskolos palūkanos		130.823	31.802

XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDAS

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra

Įmonės kodas 303039520, Gedimino pr. 18 / Jogailos g. 2, LT-01103 Vilnius,

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. liepos 30 Nr. 3

2019 01 01 - 2019 06 30

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas- ta- bos 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		(7.005.549)		(7.005.549)	(9.354.645)		(9.354.645)
I.	Įplaukos		3.227.329		3.227.329	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	3.227.329	3.227.329	7.509.184		7.509.184
	<i>įplaukos iš Klimato kaitos specialiosios programos</i>	575.013	575.013	1.596.297		1.596.297
	<i>valstybės parama suteiktoms paskoloms</i>	467.595	467.595	835.152		835.152
	<i>paskolų gavėjų įmokos</i>	1.527.987	1.527.987	3.734.554		3.734.554
	<i>gautos palūkanos</i>	641.796	641.796	1.285.116		1.285.116
	<i>gauti delspinigiai</i>	10.872	10.872	12.587		12.587
	<i>išankstiniai mokėjimai</i>	4.066	4.066	4.733		4.733
	<i>kitos sumos</i>			40.745		40.745
II.	Pervestos lėšos					
II.1	I valstybės biudžetą					
II.2	I savivaldybių biudžetus					
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms					
II.4	I kitus išteklių fondus					
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams					
II.6	Kitiems subjektams					
III.	Išmokos	(10.232.878)	(10.232.878)	(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 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	(10.232.878)	(10.232.878)	(16.863.829)		(16.863.829)
	<i>paskolų išmokėjimas-DNMF</i>	(79.205)	(79.205)	(381.948)		(381.948)
	<i>paskolų išmokėjimas-EBRD</i>	(9.218.429)	(9.218.429)	(15.381.901)		(15.381.901)
	<i>valdymo mokestis</i>	(525.184)	(525.184)	(880.661)		(880.661)
	<i>susiję su EBRD paskola mokėjimai</i>	(139.633)	(139.633)	(215.604)		(215.604)
	<i>sumokėtos VID palūkanos</i>	(248.636)	(248.636)			
	<i>banko mokesčiai, neigiamos palūkanos už sąskaitos likutį</i>	(21.498)	(21.498)	(77)		(77)
	<i>permokų grąžinimas</i>	(293)	(293)	(3.638)		(3.638)
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(9.000.000)	(9.000.000)			
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					

II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas						
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas						
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas						
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas	(9.000.000)		(9.000.000)			
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	2.500.000		2.500.000	26.000.000		26.000.000
I.	Įplaukos iš gautų paskolų EBRD	7.500.000		7.500.000	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 (TAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI)						
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	(13.505.549)		(13.505.549)	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	28.491.305		28.491.305	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 (ERP) dėl 50 mln. Eur paskolos daugiabučių namų renovacijai Lietuvoje. Gautas ERP finansavimas skirtas daugiabučių namų atnaujinimo lengvatiniams paskoloms, kurioms taikomos VIPA daugiabučių namų renovacijos (modernizacijos) tvarkos apraše numatytos sąlygos.

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

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

APSKAITOS POLITIKA

DNMF taikoma apskaitos politika, užtikrinanti apskaitos duomenų atitikimą kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimams. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovujamasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Finansinės 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 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.

Gautinos sumos yra apskaitomos tikraja verte, pripažįstamos turtu. Įsipareigojimams apskaitoje registruojami, atsiradus įsipareigojimams vykdant veiklą. Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždėbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

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

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

VIPA mokamas už DNMF valdymą mokamas Valdymo mokestis.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2019 m. birželio 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
1.	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos DNMF lėšomis)	1.888.263	1.897.435
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos ERPB lėšomis)	446.453	171.482
2.	Suteiktos paskolos DNMF lėšomis	36.419.742	36.879.573
	Suteiktos paskolos ERPB lėšomis	23.433.529	15.359.923
3.	Paskolų portfelio vertės sumažėjimas	(2.398.306)	(2.293.468)
	<i>ERPB dalis</i>	<i>(69.287)</i>	<i>(13.278)</i>
4.	Išankstiniai mokėjimai (paskolos gražinimai, palūkanos ir kt.)		
	Iš viso:	59.789.681	52.014.944

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

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

Iki 2019 m. birželio 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. birželio 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. I pusmetį nebuvo suteiktos valstybės paramos energetinį efektyvumą didinančioms priemonėms. Viso už baigtus įgyvendinti projektus per 2016 - 2019 m. birželio 30 d. suteikta valstybės paramos energinį efektyvumą didinančioms priemonėms - 29,3 mln. EUR

Vadovaujantis pasirašyta sutartimi su ERPB dėl 50 mln. EUR paskolos ir Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 44 straipsnio bei kitų taikytinų ES ir Lietuvos Respublikos teisės aktų nuostatomis, DNMF sutarties galiojimo laikotarpiu grįžusios ir (ar) 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. birželio 30 d. ERPB paskolos lėšomis buvo sudaryta 114 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutarčių už 43,9 mln. EUR. Išmokėtų paskolų suma iki 2019 m. birželio 30 d. sudarė 25,5 mln. EUR. Iš viso iki 2019 m. birželio 30 d. baigti įgyvendinti 37 projektai, iš kurių 22 projektai buvo baigti įgyvendinti per 2019 m. I pusmetį. Iki 2019 m. birželio 30 d. buvo suteikta 1,7 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. birželio 30 d.		2018 m. gruodžio 31 d.	
		Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1.	Suteiktų paskolų:	60.855.097	58.456.791	54.130.024	51.836.556
1.1.	Per vienus metus *	1.001.825	1.001.825	1.890.528	1.890.528
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	46.316	46.316	43.714	43.714
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų				
1.3.	Po penkerių metų	59.853.272	57.454.966	52.239.496	49.946.028
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	23.433.529	23.364.242	15.359.923	15.346.645
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	2.388.298	2.388.298	2.173.630	2.173.630
2.1.	Per vienus metus *	53.583	53.583	104.713	104.713
	<i>tame tarpe ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	1.430	1.430	1.452	1.452
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų				
2.3.	Po penkerių metų	2.334.715	2.334.715	2.068.917	2.068.917
	<i>ERPB lėšomis suteiktos paskolos</i>	446.453	446.453	171.482	171.482
3.	Iš viso	63.243.395	60.845.089	56.303.654	54.010.185

* Nurodoma einamųjų metų dalis

2. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.055.408			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, turtą, 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 turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, 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	1.055.408			1.995.241		
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>	<i>1.007.661</i>			<i>1.950.075</i>		
	<i>Paskolų portfelis - ERPB dalis</i>	<i>47.747</i>			<i>45.166</i>		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.055.408			2.407.283		

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

- gražintinos paskolų sumos 2019 m. birželio 30 d. - 955.508 EUR DNMF ir 46.316 ERPB (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 1 846 814 EUR DNMF ir 43 714 EUR ERPB),
- gautinos palūkanos 2019 m. birželio 30 d.- 52.152 EUR DNMF ir 1.430 EUR EBRD (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 103 261 EUR DNMF ir 1 452 EUR ERPB).

3. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	28.491.305		41.996.854	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose - DNMF lėšos	2.400.197		2.740.109	
	Pinigai bankų sąskaitose - DNMF grįžusios lėšos ir ERPB paskola	15.096.222		14.256.745	
	Pinigai bankų sąskaitose -VID paskola	10.994.886		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)	28.491.305		41.996.854	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

DNMF lėšos laikomos „Swedbank“ AB (2 400.197 EUR) ir OP Bank AB (10.994.885 EUR). Siekiant išvengti banko sąskaitų apmokestinimo neigiamomis palūkanomis, Luminor Bank AB buvo sudarytos trumpalaikės (nuo 2019.03.01 iki 2019.09.01) 14 000 000 EUR terminuotų indėlių sutartys. Terminuotų indėlių palūkanų norma lygi 0.14 proc.

DNMF grįžusios lėšos, skirtos ERPB paskolos administravimui ir gauta ERPB paskola, (15.096.222 EUR) laikomos AB Šiaulių bankas.

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

Pasirašant paskolos sutartį 2017 m. gegužės mėn. su ERPB, DNMF fondo lėšų likutis banko sąskaitose, kuris liko administruojamas VIPA, buvo 6,8 mln. EUR. 2019 m. birželio 30 d. VIPA buvo panaudojusi 0,9 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>	(500.000)
<i>Apmokėtas proceso agento mokestis ERPB</i>	(1.273)
<i>Išmokėjimas iš grįžusių lėšų - suteikta paskola ERPB dalis</i>	(94.911)
<i>Valstybės perskolinamos paskolos valdymo mokestis</i>	(87.123)
<i>Palūkanos už Valstybės perskolinamą paskolą</i>	(248.636)
<i>Neigiamos palūkanos už banko sąskaitose esančias laisvas lėšas</i>	(13.455)
<i>Banko mokesčiai</i>	(176)
Lėšų likutis DNMF reikmėms 2019-06-30	5.818.809

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 ataskaitinį 2019 m. I pusm. DNMF finansavimo panaudojimui priskiriamos sumos:

- valstybės parama suteiktoms paskoloms - 0 EUR,
- valdymo mokestis fondo valdytojui - 655.621 EUR, tame tarpe už ERPB sutartis 157.614 EUR ir už valstybės perskolinimo paskolą 125.925 EUR,
- mokėjimai susiję su ERPB paskola - 154.387 EUR,
- neigiamos banko palūkanos -21.465 EUR,
- paskolų portfelio vertės sumažėjimas - per 2019 m. I pusm. 104.836 EUR,
- priskačiuotos palūkanos už VID paskolą (pirmas mokėjimas - 20 mln. Eur) - 130.823 Eur.

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikalais	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo 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):	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								(1.064.714)				56.769.190
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	57.833.904								(1.064.714)				56.769.190
4.	Iš kitų šaltinių:													
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
5.	Iš viso finansavimo sumų	60.759.316	3.901							(1.064.714)				59.698.503

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

5. ĮSIPAREIGOJIMAI

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTŲ SAVIKAINA, POKYTIS PER 2019 M.

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			pristmti įsipareigojimai (įsigijimo sąvokaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vvp)	nurašyti įsipareigojimai	
1.	ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	33.000.000	7.500.000					40.500.000	
1.1.	išleistos obligacijos								
1.2.	išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos	33.000.000	7.500.000					40.500.000	
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaik. skoliniai ir ilgalaik. skolinių įsipareigojimų einam m. dalis	2.659.766	2.015.652			(1.537.527)		3.137.891	
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	2.015.652			(1.537.527)		3.137.891	
	ERPB pervestinos sumos	44.746	152.028			(139.633)		57.141	
	VID paskolos priskaičiuotos palūkanos	161.179	130.823			(248.636)		43.366	
	Pervestinos patūkanos į Valstybės biudžetą		205.113					205.113	
	Kitos mokėtinos sumos	8.010	10.812			(3.900)		14.922	
	sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą	2.000.420	556.873			(617.155)		1.940.138	
	gauti išankstiniai mokėjimai	8.404	4.065			(2.986)		9.483	
	mokėtinas valdymo mokesčiai	255.126	655.621			(525.217)		385.530	
	priskaičiuotos / sukauptos patūkanos už paskolas ERPB dalis	181.881	300.317					482.198	
3.	Kiti įsipareigojimai								
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
	Iš viso	35.659.766	9.515.652			(1.537.527)		43.637.891	

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 06 30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018 06 30
Pagrindinės veiklos pajamos	1.045.669	985.684
- valdymo mokestis- DNMF dalis	372.082	395.849
- valdymo mokestis- ERPB dalis	157.614	13.746
- valdymo mokestis- VID dalis	125.925	
- priskaičiuotos palūkanos	556.873	639.659
- mokėtinos palūkanos į biudžetą	(556.873)	(639.659)
- priskaičiuotos palūkanos-ERPB dalis	300.317	34.012
- priskaičiuotos mokėtinos palūkanos - ERPB dalis	(300.317)	(34.012)
- priskaičiuoti delspinigiai DNMF	10.812	4.551
- mokėtini delspinigiai į biudžetą - DNMF	(10.812)	(4.551)
- priskaičiuoti delspinigiai ENEF	60	
- mokėtini delspinigiai į biudžetą - ENEF	(60)	
- finansinio turto nuvertėjimas DNMF dalis	104.838	462.844
- mokėjimai susiję su ERPB paskola	154.387	81.443
- priskaičiuotos VID paskolos palūkanos	130.823	31.802

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 06 30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018 06 30
Pagrindinės veiklos sąnaudos:	940.831	522.840
Finansinio turto nuvertėjimas	104.838	104.838
<i>tame tarpe ERPB dalis</i>		
Kitos paslaugos:		
- valdymo mokestis- DNMF dalis	372.082	395.849
- valdymo mokestis- ERPB dalis	157.614	13.746
- valdymo mokestis- VID dalis	125.925	
- mokėjimai susiję su ERPB paskola	154.387	81.443
- priskaičiuotos VID paskolos palūkanos	130.823	31.802

Generalinis direktorius



Gvidas Dargužas

Vyr. finansininkė



Raimonda Lauraitytė