

Daugiabučių namų modernizavimo fondo
Tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį,
pasibaigusį 2018 m. birželio 30 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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. rugpjūčio 3 d. Nr. 1

2018 01 01 - 2018 06 30

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas- tabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		45.227.070	43.566.558
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	45.227.070	43.566.558
	<i>Paskolų portfelis - DNMF dalis</i>		42.403.062	44.470.671
	<i>Paskolų portfelis - EBRD dalis</i>		5.065.948	874.983
	<i>Turto nuvertėjimas</i>		(2.241.940)	(1.779.096)
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		37.717.349	27.490.633
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			
I.5	Ilgalaikis material. ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2	516.632	2.139.134
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		516.632	1.635.128
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			504.006
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	37.200.717	25.351.499
	IŠ VISO TURTO:		82.944.419	71.057.191

D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	61.668.902	62.934.177
I.	Iš valstybės biudžeto		2.922.528	2.919.348
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		58.746.374	60.014.829
	<i>Gauta finansavimo suma</i>		<i>74.000.000</i>	<i>74.000.000</i>
	<i>Panaudotos finansavimo sumos:</i>			
	<i>valstybės parama sutektoms paskoloms</i>		<i>(9.980.581)</i>	<i>(9.697.810)</i>
	<i>paskolų portfelio vertės sumažėjimas</i>		<i>(2.241.940)</i>	<i>(1.779.096)</i>
	<i>valdymo mokestis - DNMF dalis</i>		<i>(2.227.851)</i>	<i>(1.832.002)</i>
	<i>valdymo mokestis - EBRD dalis</i>		<i>(13.746)</i>	<i>(4.921)</i>
	<i>mokėjimai susiję su EBRD paskola</i>		<i>(629.501)</i>	<i>(622.032)</i>
	<i>mokesčiai EBRD, susiję su paskolos grąžinimu</i>		<i>(128.205)</i>	<i>(49.310)</i>
	<i>priskaičiuotos palūkanos už VID paskolą</i>		<i>(31.802)</i>	
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		21.275.517	8.123.014
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	5	20.000.000	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		20.000.000	
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	1.275.517	8.123.014
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			7.000.000
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		1.063.028	902.208
	<i>Sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą</i>		<i>989.922</i>	<i>852.898</i>
	<i>Sukauptos palūkanos už paskolas apmokėtas EBRD paskolos lėšomis</i>		<i>34.012</i>	
	<i>Sukauptos pervestinos VID paskolos palūkanos</i>		<i>31.802</i>	
	<i>pervestinos sumos EBRD</i>		<i>7.292</i>	<i>49.310</i>
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		212.489	220.806
	<i>gauti išankstiniai mokėjimai</i>		<i>6.389</i>	<i>4.758</i>
	<i>mokėtinas valdymo mokestis</i>		<i>206.100</i>	<i>216.048</i>
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		82.944.419	71.057.191

DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDAS

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. rugpjūčio 3 d. Nr. 2

2018 01 01 - 2018 06 30

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017 06 30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	7	985.684	1.497.861
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		985.684	1.497.861
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		985.684	1.497.861
	<i>-valdymo mokestis- DNMF dalis</i>		395.849	454.895
	<i>-valdymo mokestis- EBRD dalis</i>		13.746	
	<i>-priskaičiuotos palūkanos</i>		639.659	814.847
	<i>-mokėtinos palūkanos į biudžetą</i>		(639.659)	(814.847)
	<i>-priskaičiuotos palūkanos-EBRD dalis</i>		34.012	
	<i>-mokėtinos/sukauptos palūkanos - EBRD dalis</i>		(34.012)	
	<i>-priskaičiuoti delspinigiai</i>		4.551	1.285
	<i>-mokėtini delspinigiai į biudžetą</i>		(4.551)	(1.285)
	<i>-finansinio turto nuvertėjimas</i>		462.844	517.084
	<i>-mokėjimai susiję su EBRD paskola</i>		2.549	525.882
	<i>-mokesčiai EBRD, susiję su paskolos grąžinimu</i>		78.894	
	<i>-priskaičiuotos VID paskolos palūkanos</i>		31.802	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0	0
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	8	985.684	1.497.861
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		462.844	517.084
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		522.840	980.777
	<i>-valdymo mokestis- DNMF dalis</i>		395.849	454.895
	<i>-valdymo mokestis- EBRD dalis</i>		13.746	
	<i>-mokėjimai susiję su EBRD paskola</i>		2.549	525.882
	<i>-mokesčiai EBRD, susiję su paskolos grąžinimu</i>		78.894	

	<i>-mokėtinos/sukauptos VID paskolos palūkanos</i>		31.802	
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0	0
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0	0
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

DAUGIABUČIŲ NAMŲ MODERNIZAVIMO FONDAS

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. rugpjūčio 3 Nr. 3

2018 01 01 - 2018 06 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		(1.150.782)		(1.150.782)	6.544.345		6.544.345
I.	Įplaukos		3.860.926		3.860.926	14.135.305		14.135.305
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		0		0	0		0
I.1.1	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0			0
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	3.860.926		3.860.926	14.135.305		14.135.305
	<i>įplaukos iš Klimato kaitos specialiosios programos</i>	<i>1.350.651</i>			<i>8.010.792</i>		
	<i>valstybės parama suteiktoms paskoloms</i>	<i>282.771</i>			<i>561.222</i>		
	<i>paskolų gavėjų įmokos</i>	<i>1.588.497</i>			<i>4.601.613</i>		
	<i>gautos palūkanos</i>	<i>623.305</i>			<i>953.876</i>		
	<i>gauti delspinigiai</i>	<i>4.537</i>			<i>3.964</i>		
	<i>išankstiniai mokėjimai</i>	<i>11.165</i>			<i>3.838</i>		
II.	Pervestos lėšos	0		0	0		0
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	(5.011.708)		(5.011.708)	(7.590.960)		(7.590.960)
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo						
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių						
III.3	Komandiruočių						
III.4	Transporto						
III.5	Kvalifikacijos kėlimo						
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo						
III.7	Atsargų įsigijimo						
III.8	Socialinių išmokų						
III.9	Nuomos						
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo			0			0
III.11	Sumokėtos palūkanos			0			0
III.12	Kitos išmokos	(5.011.708)		(5.011.708)	(7.590.960)		(7.590.960)
	<i>paskolų išmokėjimas-DNMF</i>	<i>(221.312)</i>			<i>(4.661.576)</i>		
	<i>paskolų išmokėjimas-EBRD</i>	<i>(4.246.402)</i>			<i>(873.526)</i>		
	<i>valdymo mokesčiai</i>	<i>(419.500)</i>			<i>(1.430.743)</i>		
	<i>susiję su EBRD paskola mokėjimai</i>	<i>(123.461)</i>			<i>(622.033)</i>		
	<i>banko mokesčiai</i>	<i>(35)</i>			<i>(111)</i>		
	<i>permokų grąžinimas</i>	<i>(998)</i>			<i>(2.971)</i>		
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas						
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas						
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas						

IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas						
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			-			-
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	13.000.000		13.000.000	7.000.000		7.000.000
I.	Išplaukos iš gautų paskolų	20.000.000		20.000.000	7.000.000		7.000.000
II.	Gautų paskolų grąžinimas	(7.000.000)		(7.000.000)			
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas						
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:	0			0		0
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						
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI						
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	11.849.218		11.849.218	13.544.345		13.544.345
-	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	25.351.499		25.351.499	11.807.154		11807154
-	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	37.200.717		37.200.717	25.351.499		25.351.499

Generalinis direktorius

Gvidas Dargužas

Vyriausioji finansininkė

Raimonda Lauraitytė

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO

BENDROJI DALIS

2015 m. kovo 27 d. Lietuvos Respublikos finansų ministerija, Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija ir uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau – VIPA) pasirašė Daugiabučių namų modernizavimo fondo (toliau – DNMF), finansuojamo Europos regioninės plėtros fondo lėšomis, steigimo ir finansavimo sutartį. DNMF įsteigtas kaip finansinė priemonė. DNMF pagrindinis tikslas - skatinti energijos vartojimo efektyvumo didinimą, investuojant į daugiabučių namų modernizavimą. DNMF įnašo suma – 74 mln. Eur.

VIPA paskirta DNMF valdytoja.

Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, Juridinių asmenų registre įregistruota 2013 m. balandžio 11 d., įmonės kodas 303039520, registracijos adresas – Lukiškių g. 2, Vilnius, Lietuva. VIPA vykdomos ūkinės veiklos pobūdis yra finansinių paslaugų teikimas, finansinių priemonių, skirtų viešosios infrastruktūros bei viešųjų paslaugų modernizavimui įgyvendinti, administravimas ir įgyvendinimas.

VIPA vykdydama savo veiklą įgyvendina finansinius instrumentus, dalyvaudama juose kaip finansinis tarpininkas, administruoja fondų lėšomis teikiamas finansines paslaugas, t. y. teikia paskolas miestų viešosios infrastruktūros, energijos vartojimo efektyvumo didinimo projektų vykdytojams, atlieka finansiniais instrumentais finansuojamų viešojo sektoriaus projektų vertinimą, atranką ir įgyvendinimo priežiūrą, teikia informaciją ir pasiūlymus rengiant ir tobulinant teisės aktus, reglamentuojančius finansinius instrumentus, įgyvendinant finansinius instrumentus, pritraukia privataus sektoriaus investicijas į viešąjį sektorių; viešina finansinius instrumentus, teikia techninę ir metodinę pagalbą rengiant finansinių instrumentų projektus; teikia informaciją ar pasiūlymus rengiant ir (arba) tobulinant teisės aktus, reglamentuojančius finansinius instrumentus bei verčiasi kita, įstatuose numatyta, veikla.

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

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

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

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

APSKAITOS POLITIKA

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

įgyvendinant finansų inžinerijos priemones grįžusių ir grįžiančių lėšų panaudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ nuostatomis ir kitais teisės aktais.

DNMF buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis LR Finansų ministerijos Audito, apskaitos ir nemokumo valdymo departamento parengtomis rekomendacijomis „Dėl fondų fondo buhalterinės apskaitos“. Ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra svarbi vartotojų sprendimams priimti, patikima, nes teisingai nurodo Fondų fondo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus.

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

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

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

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

VIPA mokamas už DNMF valdymą mokamas Valdymo mokestis.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
1.	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos DNMF lėšomis)	1.962.861	1.961.286
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos EBRD lėšomis)	34.012	1.457
2.	Suteiktos paskolos DNMF lėšomis	40.440.201	42.504.652
	Suteiktos paskolos EBRD lėšomis	5.031.936	873.526
3.	Paskolų portfelio vertės sumažėjimas	(2.241.940)	(1.779.096)
4.	Išankstiniai mokėjimai (paskolos grąžinimai, palūkanos ir kt.)		4.733
	Iš viso:	45.227.070	43.566.558

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

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

Iki 2018 m. birželio 30 d. buvo sudarytos 237 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 80,1 mln. EUR (221 sutartis sudaryta 2015 m., 16 sutarčių 2016 m.). Išmokėtų paskolų suma per 2018 m. I pusmetį buvo 0,3 mln. EUR, viso išmokėta 2015 - 2018 m. I pusmetį 78,6 mln. EUR.

Viso baigti įgyvendinti 227 projektai, iš kurių per 2018 m. I pusmetį baigti įgyvendinti 5 projektai, per 2017 m. baigti įgyvendinti 68 projektai, per 2016 metus - 128 projektai, per 2015 metus - 26 projektai.

Už baigtus įgyvendinti projektus per 2018 m. I pusmetį buvo suteikta 1,5 mln. EUR valstybės parama energetinį efektyvumą didinančioms priemonėms. Viso už baigtus įgyvendinti projektus per 2016 - 2018 m. I pusmetį buvo suteikta 28,7 mln. EUR valstybės parama energinį efektyvumą didinančioms priemonėms.

Vadovaujantis pasirašyta sutartimi su ERPB dėl 50 mln. EUR paskolos, DNMF sutarties galiojimo laikotarpiu grįžusios ir (ar) grįšiančios į DNMF lėšos bus naudojamos daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektams finansuoti bei su DNMF tikslais susijusio papildomo finansavimo iš ERPB paskolos susijusiems mokėjimams vykdyti ir valdymo mokesčiui sumokėti, vadovaujantis Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 44 straipsnio bei kitų taikytinų ES ir Lietuvos Respublikos teisės aktų nuostatomis.

Iki 2018 m. birželio 30 d. buvo sudarytos 68 daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) sutartys už 21 mln. EUR. Išmokėtų (ERPB paskolos lėšomis) paskolų suma 2018 m. I pusmečio pabaigoje sudarė 5,1 mln. EUR. 3 projektai buvo įgyvendinti per 2018 m. I pusmetį.

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

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	2018 m. birželio 30 d.		2017 m. gruodžio 31 d.	
		Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1.	Suteiktų paskolų:	45.896.722	43.654.782	44.941.087	43.161.990
1.1.	Per vienus metus *	424.585	424.585	1.558.175	1.558.175
	<i>EBRD lėšomis suteiktos paskolos</i>				
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų				
1.3.	Po penkerių metų	45.472.137	43.230.197	43.382.912	41.603.815
	<i>EBRD lėšomis suteiktos paskolos</i>	5.031.936	5.031.936	873.526	873.526
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	2.088.920	2.088.920	2.039.695	2.039.696
2.1.	Per vienus metus *	92.047	92.047	76.953	76.953
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų				
2.3.	Po penkerių metų	1.996.873	1.996.873	1.962.742	1.962.743
	<i>EBRD lėšomis suteiktos paskolos</i>	34.012	34.012	1.457	1.457
3.	Iš viso	47.985.642	45.743.702	46.980.782	45.201.686

* Nurodoma einamųjų metų dalis

2. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus sub-	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus sub-	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus sub-
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	516.632			2.139.134		
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės 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				504.006		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos - gautinos sumos finansavimo didinimui iš biudžeto				504.006		
1.6.	Kitos gautinos sumos - ilgalaikio finansinio turto einamųjų metų dalis	516.632			1.635.128		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	516.632			2.139.134		

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

- gražintinos paskolų sumos – 2018 m. birželio 30 d. buvo 424 585 EUR, 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 1 558 175 EUR;

- gautinos palūkanos – 2018 m. birželio 30 d. buvo 92 047 EUR, 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 76 953 EUR.

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)				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose - DNMF lėšos	3.003.731		4.099.776	
	Pinigai bankų sąskaitose - DNMF grįžusios lėšos ir EBRD paskola	9.196.986		16.251.723	
	Pinigai bankų sąskaitose -VID paskola	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		5.000.000	
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	37.200.717		25.351.499	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

DNMF lėšos (3 003 730 EUR) laikomos „Swedbank“ AB ir Luminor Bank AB. Siekiant išvengti banko sąskaitų apmokestinimo, Luminor Bank AB buvo sudaryta trumpalaikė (iki 6

mėn.) 5 000 000 EUR terminuoto indėlio sutartis. Terminuoto indėlio palūkanų norma lygi 0 proc.

DNMF grįžusios lėšos, skirtos ERPB paskolos administravimui, (9 196 986 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.

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 2018 m. I pusmetį DNMF finansavimo panaudojimui priskiriamos sumos:

- valstybės parama suteiktoms paskoloms – 282 771 EUR,
- valdymo mokestis fondo valdytojui – 409 595 EUR, tame tarpe už ERPB sutartis 13 746 EUR,
- mokėjimai susiję su ERPB paskola – 81 443 EUR.
- paskolų portfelio vertės sumažėjimas – per 2018 m. I pusmetį 462 844 EUR,
- priskaičiuotos palūkanos už VID paskolą (pirmas mokėjimas - 20 mln. Eur) – 31 802 Eur.

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, 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 turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai 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):	2.919.348	3.180									2.922.528
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.919.348	3.180									2.922.528
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, užsien. valstybių ir tarpt. org. (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš ES, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	60.014.829						(1.268.455)				58.746.374
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	60.014.829						(1.268.455)				58.746.374
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	62.934.177	3.180					(1.268.455)				61.668.902

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

5. ĮSIPAREIGOJIMAI

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2018 M.

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti VP)	nurašyti įsipareigojimai	
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai								
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos								
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	8.123.014	21.209.162				(8.056.659)		21.275.517
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos - EBRD ir VID paskolos	7.000.000	20.000.000				(7.000.000)		20.000.000
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5.	Kiti įsipareigojimai								
	EBRD pervestinos sumos	49.310	81.443				(123.462)		7.291
	VID paskolos priskaičiuotos palūkanos		31.802						31.802
	Kitos mokėtinos sumos								-
	sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą	852.898	678.222				(507.186)		1.023.934
	gauti išankstiniai mokėjimai	4.758	8.100				(6.469)		6.389
	mokėtinas valdymo mokestis	216.048	409.595				(419.542)		206.101
3.	Kiti įsipareigojimai								
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
4.	Iš viso	8.123.014	21.209.162				(8.056.659)		21.275.517

* Amortizacijos suma apima finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu skirtumą ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

6. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

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

Straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
	2018 06 30	2017 06 30
Pagrindinės veiklos pajamos	985.684	1.497.861
-valdymo mokestis- DNMF dalis	395.849	454.895
-valdymo mokestis- ERPB dalis	13.746	
-priskaičiuotos palūkanos	639.659	814.847
-mokėtinos palūkanos į biudžetą	(639.659)	(814.847)
- priskaičiuotos palūkanos-ERPB dalis	34.012	
-mokėtinos/sukauptos palūkanos – ERPB dalis	(34.012)	
-priskaičiuoti delspinigiai	4.551	1.285
-mokėtini delspinigiai į biudžetą	(4.551)	(1.285)
-finansinio turto nuvertėjimas	462.844	517.084
-mokėjimai susiję su ERPB paskola	2.549	525.882
-mokesčiai ERPB, susiję su paskolos grąžinimu	78.894	
- paskaičiuotos VID paskolos palūkanos	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.

Straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
	2018 06 30	2017 06 30
Pagrindinės veiklos sąnaudos:	985.684	1.497.861
Finansinio turto nuvertėjimas	462.844	517.084
Kitos paslaugos:	522.840	980.777
-valdymo mokestis- DNMF dalis	395.849	454.895
-valdymo mokestis- ERPB dalis	13.746	
-mokėjimai susiję su ERPB paskola	2.549	525.882
-mokesčiai ERPB, susiję su paskolos grąžinimu	78.894	
paskaičiuotos VID paskolos palūkanos	31.802	

Generalinis direktorius

Gvidas Dargužas

Vyr. finansininkė

Raimonda Lauraitytė