

**Fondu fondas „Verslo finansavimo fondas,  
finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“**

Tarpinės finansinės ataskaitos už ataskaitinį laikotarpį,  
pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d.

**FINANSINĖS ATASKAITOS:**

<b>FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA</b>	<b>3</b>
<b>VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA</b>	<b>4</b>
<b>SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS</b>	<b>5 – 14</b>
<b>PRIEDAS Nr. 1</b>	<b>15</b>
<b>PRIEDAS Nr. 2</b>	<b>16</b>
<b>PRIEDAS Nr. 3</b>	<b>17</b>

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**  
 2019-08-19  
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2019 m. birželio 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>40 052 243,75</b>	<b>30 451 900,97</b>
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	40 052 243,75	30 451 900,97
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		-	-
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>51 952 926,39</b>	<b>62 478 788,24</b>
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	1 064 971,67	236 525,73
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	170 626,61	116 706,32
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		-	-
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		170 626,61	116 706,32
III.6	Kitos gautinos sumos		-	-
IV.	Trumpalaikės investicijos	6	22 647 379,19	-
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	28 069 948,92	62 125 556,19
	IŠ VISO TURTO:		92 005 170,14	92 930 689,21
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	8	<b>87 911 131,37</b>	<b>89 602 452,53</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		821 638,85	587 960,87
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		87 089 492,52	89 014 491,66
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>4 092 846,26</b>	<b>3 328 236,68</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4 092 846,26	3 328 236,68
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	10	3 709 993,17	3 065 436,42
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
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	9	43 672,24	28 059,79
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	9	187 426,58	134 499,23
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	151 754,27	100 241,24
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>1 192,51</b>	-
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-	-
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 192,51	-
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-	-
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		92 005 170,14	92 930 689,21

Generalinis direktorius  
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens  
 pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas  
 (vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė  
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu  
 privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Jūratė Blėdaitė – Katilienė  
 (vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-08-19  
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2019 m. 6 mėn.	2018 m. 6 mėn.
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1 925 102,64</b>	<b>1 698 740,32</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 925 102,64	1 698 740,32
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		-	-
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		-	-
II.1.1.	Mokesčių pajamos		-	-
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		-	-
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		-	-
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		-	-
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		-	-
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		-	-
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		309 437,45	269 138,62
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	11	(309 437,45)	(269 138,62)
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS</b>	12	<b>(1 925 102,64)</b>	<b>(1 698 740,32)</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(1 925 102,64)	(1 698 740,32)
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		-	-
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS		-	-
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	13	<b>1 192,51</b>	-
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		-	-
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1 192,51</b>	-
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		-	-
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1 192,51</b>	-

Generalinis direktorius  
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti  
 asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas  
 (vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė  
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris),  
 jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Jūratė Blėdaitė – Katilienė  
 (vardas ir pavardė)

## 1. Bendroji informacija

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Fondų fondas „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“
Projekto kodas	J07-FM-F-01-0001
Projekto vykdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė "Investicijų ir verslo garantijos"
Projekto vykdytojas kodas	110084026
Projekto vykdytojas adresas	Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 Vilnius
Projekto vykdytojo telefono numeris	(8-5) 210 7510
Projekto vykdytojo fakso numeris	(8-5) 210 7511
Projekto vykdytojo el.pašto adresas	info@invega.lt
Projekto vykdytojo interneto tinklalapis	www.invega.lt

Remiantis trišale fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ (toliau – Fondas) steigimo ir finansavimo sutartimi, sudaryta 2016 m. balandžio 15 d. tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – „Invega“), „Invega“ paskirta valdyti Fondą ir administruoti valstybės lėšas (piniginius išteklius) su sąlyga, kad Lietuvos Respublika bus galutinė finansavimo ekonominės naudos gavėja ir turės teisę į galutinius suteikto finansavimo rezultatus.

Fondas traktuojamas kaip fondų fondas, neturintis juridinio asmens teisių, įsteigtas tam tikroms valstybės pavestoms funkcijoms atlikti, gaunantis tik šiam Fondui būdingas pajamas, kaupiantis lėšas atskiroje sąskaitoje bei nustatyta tvarka naudojantis lėšas nustatytiems uždaviniams įgyvendinti.

Fondas, remiantis Europos Parlamento ir Tarybos Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 38 straipsnio 6 dalimi, yra steigiamas kaip atskiras „Invega“ finansų padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės bei sąlygos, numatytos steigimo ir finansavimo sutartyje. Siekiant tvarkyti Fondo apskaitą atskirai nuo kitų „Invegos“ valdomų finansinių srautų, „Invega“ naudoja atskirą finansinę apskaitos sistemą su atskiru sąskaitų planu, kuriame registruojamos visos pagal pobūdį grupuojamos ūkinės operacijos, susijusios tik su Fondo lėšomis. Fondas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

LR ūkio ministerija, vadovaujantis Europos parlamento ir tarybos reglamento (ES) Nr. 1303/2013, 2 straipsnio 27 punktu, siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansines priemones, vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi išipareigojo Fondui perduoti administruoti 179 600 000 eurų sumą. Fonde planuojamos įgyvendinti šios finansinės priemonės: paskolų finansinė priemonė – „Pasidalintos rizikos paskolos“, portfelinių garantijų finansinės priemonės – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, rizikos kapitalo finansinės priemonės – „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“, „Ko-investicinis fondas II“, „Plėtros fondas I“, „Plėtros fondas II“, „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“. 2018 m. sausio 29 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo Fondui perduodama administruoti suma padidinta iki 199 080 000 eurų bei papildomai įtrauktos rizikos kapitalo finansinės priemonės – „Ko-investicinis fondas MTEPI“ ir „Akceleravimo fondas“.

Fondas įsteigtas 2016 m. balandžio 15 d. sudarius trišalę steigimo ir finansavimo sutartį tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir „Invegos“.

Kadangi Fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų jis neturi. 2019 m. birželio 30 d. Fondo valdymui buvo iš dalies paskirta 23 tiesiogiai dirbančių ir 12 netiesioginiai dirbančių „Invegos“ darbuotojų (netiesiogiai dirbantys darbuotojai yra administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.), 4 iš jų vaiko priežiūros, kol jam sueis 3 metai, atostogose. 2018 m. gruodžio 31 d. – 21 tiesiogiai dirbančių ir 14 netiesiogiai dirbančių darbuotojų 2 iš jų vaiko priežiūros, kol jam sueis 3 metai, atostogose.

## 2. Apskaitos politika

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. birželio 30 d. aprašyti Fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.

## 3 Ilgalaikis finansinis turtas

2019 m. birželio 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“ (PRP), investicijos į priemones „Ko-investicinis fondas II“, „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“, „Plėtros fondas I“, „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“ ir „Akceleravimo fondas“, LR Vyriausybės vertybiniai popieriai. Ilgalaikių LR Vyriausybės obligacijų, laikomų iki išpirkimo, išpirkimo terminai yra iki 2023 m. Vidutinis metinis pajamingumas lygus 0,16 proc.:

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“  
 5 priedas

### INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2019 m. birželio 30 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
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**		19 818 613,89	15 699 306,52
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		19 818 613,89	15 699 306,52
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		-	-
3.	Po vienu metų gautinos sumos**		16 083 298,51	14 136 088,15
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		-	-
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas*		4 150 331,35	616 506,30
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		-	-
7.	Iš viso		<b>40 052 243,75</b>	<b>30 451 900,97</b>

\*Papildoma informacija apie parduoti laikomo finansinio turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama Priede Nr. 2 pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išpareigojimai“ 4 priedu nustatytą formą „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai“.

\*\*Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr.1 pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

### Gautinos paskolos vertės sumažėjimas

Fonde galimi nuostoliai dėl prisiimtų išpareigojimų 2019 m. birželio 30 d. pagal paskolų priemonę PRP yra pateikiami kaip gautinos paskolos vertės sumažėjimas prisiimtai rizikos daliai. Fondas formuoja vertės sumažėjimą prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, vertės sumažėjimas formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

2019 m. birželio 30 d. vertės sumažėjimas pagal PRP priemonę:

<b>Kredito įstaiga</b>	<b>Paskolų grupės</b>	<b>Rizikos koeficientas, proc.</b>	<b>Įsipareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur</b>	<b>Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur</b>
„Swedbank“, AB	Standartinės kredito rizikos (1) grupė	1,53	2 360 512,27	36 115,84
„Swedbank“, AB	PRP lėšos pas finansų tarpininką	1,53	3 497 659,42	53 514,19
AB Šiaulių bankas	Standartinės kredito rizikos (1) grupė	2,51	9 468 684,44	237 663,97
AB Šiaulių bankas	PRP lėšos pas finansų tarpininką	2,51	1 111 638,51	27 902,13
	Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos (3) grupė		-	-
			<b>16 438 494,64</b>	<b>355 196,13</b>

Paskolos, įtrauktos į PRP priemonės portfelį, yra skirstomos į dvi rizikos grupes:

- standartinės kredito rizikos grupė – į šią grupę patenka visos į portfelį įtrauktos garantijos ir paskolos, apie kurias nėra gauto pranešimo, kad kredito gavėjo įsipareigojimai yra nevykdomi arba pradelsti daugiau nei 90 dienų arba kad kredito gavėjui yra iškelta bankroto byla;
- nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė – į šią grupę patenka garantijos ir paskolos, dėl kurių yra gautas pranešimas, kad įsipareigojimai yra nevykdomi arba pradelsti daugiau nei 90 dienų, yra gautas prašymas mokėti garantijos išmoką arba jei kas ketvirtinio sutikrinimo metu buvo nustatyta, kad kredito gavėjas yra Vykdomų bankroto procedūrų sąraše arba Restruktūrizuojamų įmonių sąraše.

#### 4 Išankstiniai apmokėjimai

2019 m. birželio 30 d. Fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai KŪB Koinvesticinis fondas už finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas MTEPI“ kasdienį valdymą ir investavimo strategijos įgyvendinimą, išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytoji „Invegai“ už patirtų valdymo išlaidų kompensavimą bei išankstiniai apmokėjimai rizikos kapitalo priemonių „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“, „Plėtros fondas I“, „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“ ir „Akceleravimo fondas“ valdytojams.

2018 m. gruodžio 31 d. Fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytoji „Invegai“ už patirtų valdymo išlaidų kompensavimą bei išankstiniai apmokėjimai rizikos kapitalo priemonės "Bendrai su verslo angelais finansuojantis fondas" valdytoji.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“  
6 priedas

#### INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>2019 m. birželio 30 d.</b>	<b>2018 m. gruodžio 31 d.</b>
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>1 064 971,67</b>	<b>236 525,73</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	<b>821,38</b>	-
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	-	-
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai	-	-
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai	-	-
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	-	-
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai	1 064 150,29	236 525,73
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	-	-
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	-	-
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>	-	-
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>1 064 971,67</b>	<b>236 525,73</b>

### 5 Per vienus metus gautinos sumos

2019 m. birželio 30 d. per vienerius metus gautinas sumas sudarė Fondo sukauptas garantijos mokestis, gautinas per vienus metus iš finansinių tarpininkų, pagal portfelinių garantijų finansines priemones „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, sukauptos palūkanos pagal paskolų finansinę priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“ bei palūkanos, sukauptos už investuotas laikinai laisvas lėšas:

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
7 priedas

#### INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2019 m. birželio 30 d.			2018 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	<b>170 626,61</b>	-	-	-	<b>116 706,32</b>	-
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, 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	170 626,61	-	-	-	116 706,32	-
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	170 626,61			-	116 706,32	
1.6.	Kitos gautinos sumos						
<b>2.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	-			-		
<b>3.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>170 626,61</b>	-	-	-	<b>116 706,32</b>	-



## 6 Trumpalaikės investicijos

2019 m. birželio 30 d. Fondo trumpalaikės investicijas sudarė terminuotieji indėliai iki 6 mėn., kurių metinis pajamingumas lygus 0,2 proc. bei iki termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos kurių terminas trumpesnis nei vieni metai po ataskaitinio laikotarpio pabaigos, kurių metinis pajamingumas 2019 m. birželio 30 d. buvo lygus 0,025 proc.

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr.2 pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

## 7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2019 m. birželio 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. pinigus ir jų ekvivalentus sudarė pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą):

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
8 priedas

### INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2019 m. birželio 30 d.		2018 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)</b>	<b>28 069 948,92</b>	<b>-</b>	<b>62 125 556,19</b>	<b>-</b>
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	28 069 948,92		62 125 556,19	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
<b>2.</b>	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
<b>3.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
<b>4.</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>28 069 948,92</b>	<b>-</b>	<b>62 125 556,19</b>	<b>-</b>
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos*</b>	<b>28 069 948,92</b>	<b>-</b>	<b>62 125 556,19</b>	<b>-</b>

## 8 Finansavimo sumos

2019 m. birželio 30 d. Fondo finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formą pateikiamas šių tarpinių finansinių ataskaitų 3 priede. Likusi neapmokėta piniginių įnašo dalis, kurią įsipareigota perduoti valdyti Fondui pagal Fondo steigimo ir finansavimo sutartyje numatytas sąlygas, 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 104 410 000,00 Eur. 2018 m. gruodžio 17 d. apmokėtas mokėjimo prašymas antrai piniginių įnašo daliai (t. y. išmokėta piniginių įnašo dalis) 49 770 000,00 Eur. Likusiai neapmokėtai piniginių įnašo daliai planuojama teikti mokėjimo prašymus: 2020 m. IV ketv., 2022 m. ir 2023 m. Atsižvelgiant į tai, kad mokėjimo prašymo pateikimas pagal sutartį įnašui į Fondą gauti nesukuria besąlyginės teisės į prašomas sumas, įrašai apskaitoje nedaromi, nes mokėjimo prašymo pateikimas nėra ūkinė operacija.

## 9 Trumpalaikiai išpareigojimai

2019 m. birželio 30 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Fondo trumpalaikius išpareigojimus sudarė tiekėjams mokėtinos sumos, KŪB „Koinvesticinis fondas“ už finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas II“ kasdienį valdymą ir investavimo strategijos įgyvendinimą mokėtina suma, sukauptos mokėtinos palūkanos nuo laikinai laisvų investuotų lėšų, sukauptos ir mokėtinos palūkanos pagal finansinės priemonės „Pasidalytos rizikos paskolos“ sutartis bei sukauptas ir mokėtinas garantijos mokestis pagal portfelinių garantijų finansines priemones – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“:

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išpareigojimai“

12 priedas

### INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2019 m. birželio 30 d.			2018 m. gruodžio 31 d.		
		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	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos</b>						
2.	<b>Su darbo santykiais susiję išpareigojimai</b>						
3.	<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>	<b>43 672,24</b>			<b>28 059,79</b>		
4.	<b>Sukauptos mokėtinos sumos</b>	<b>187 426,58</b>	<b>187 426,58</b>	-	<b>134 499,23</b>	<b>127 965,23</b>	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos				6 534,00		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	187 426,58	187 426,58		127 965,23	127 965,23	
5.	<b>Kiti trumpalaikiai išpareigojimai</b>	<b>151 754,27</b>	<b>151 754,27</b>	-	<b>100 241,24</b>	<b>100 241,24</b>	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	151 754,27	151 754,27		100 241,24	100 241,24	
6.	<b>Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)</b>	<b>382 853,09</b>	<b>339 180,85</b>	-	<b>262 800,26</b>	<b>262 800,26</b>	-

## 10 Atidėjiniai

Atidėjiniai 2019 m. birželio 30 d. suformuoti garantijų išmokų daliai pagal portfelinį garantijų finansines priemones – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“.

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji išsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“  
 3 priedas

### ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimai dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams						
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						-
6.	Garantijų išsipareigojimai	3 065 436,42	1 098 593,44	(103 062,31)	(224 944,28)	(126 030,10)	3 709 993,17
7.	Baudos						-
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						-
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						-
10.	Santaupoms atkurti						-
11.	Kita						-
12.	Iš viso atidėjinių	3 065 436,42	1 098 593,44	(103 062,31)	(224 944,28)	(126 030,10)	3 709 993,17

#### Garantijų išsipareigojimai:

Fonde galimi nuostoliai dėl suteiktų portfelinį garantijų pagal priemones „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, kurios buvo pradėtos įgyvendinti 2017 m., yra pateikiami kaip atidėjiniai garantijų išmokoms. Nuostolio padengimo suma pagal priemones yra apribota viršutinės ribos norma (angl. Cap Rate), kuri 2019 m. birželio 30 d. priemonei „Portfelinės garantijos paskoloms“ yra 26,28 mln. Eur, o priemonei „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“ yra 4 mln. Eur. Fondas formuoja atidėjinius prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, atidėjinyje formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal priemonę „Portfelinės garantijos paskoloms“ 2019 m. birželio 30 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Išsipareigojimų likutis iš visu išsipareigojimų garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso išsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai išsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	2,95-4,55	86 828 792,99	100,00	3 427 161,37
Nevykdomų išsipareigojimų kredito rizikos grupė		0,00	0,00	0,00
		<b>86 828 792,99</b>	<b>100</b>	<b>3 427 161,37</b>

\* Vadovaujantis UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ 2019 m. birželio 12 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-81 patvirtinta atidėjinių sudarymo tvarka PGP, PGL garantijoms atidėjinių norma nustatoma atsižvelgiant į Moody's, S&P arba Fitch Ratings finansiniam tarpininkui priskirtą reitingą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Paskolos, įtrauktos į priemonės portfelį, yra skirstomos į dvi rizikos grupes:

- standartinės kredito rizikos grupė – į šią grupę patenka visos į portfelį įtrauktos garantijos ir paskolos, apie kurias nėra gauto pranešimo, kad kredito gavėjo išsipareigojimai yra nevykdomi arba pradelsti daugiau nei 90 dienų arba kad kredito gavėjui yra iškelta bankroto byla;
- nevykdomų išsipareigojimų kredito rizikos grupė – į šią grupę patenka garantijos ir paskolos, dėl kurių yra gautas pranešimas, kad išsipareigojimai yra nevykdomi arba pradelsti daugiau nei 90 dienų, yra gautas prašymas mokėti garantijos išmoką arba jei kas ketvirtinio sutikrinimo metu buvo nustatyta, kad kredito gavėjas yra Vykdomų bankroto procedūrų sąrašė arba Restruktūrizuojamų įmonių sąrašė.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal priemonę „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“ 2019 m. birželio 30 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Išsipareigojimų likutis			Atidėjiniai išsipareigojimų daliai, Eur
	Rizikos koeficientas, proc.	garantuotų lizingo sandorių portfelyje, Eur	Iš viso išsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	
Standartinės kredito rizikos grupė	0,77-4,55	8 069 582,81	98,03	192 870,40
Nevykdomų išsipareigojimų kredito rizikos grupė	55,52	162 034,21	1,97	89 961,40
		<b>8 231 617,02</b>	<b>100</b>	<b>282 831,80</b>

\* Vadovaujantis UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ 2019 m. birželio 12 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-81 patvirtinta atidėjinių sudarymo tvarka PGP, PGL garantijoms atidėjinių norma nustatoma atsižvelgiant į Moody's, S&P arba Fitch Ratings finansiniam tarpininkui priskirtą reitingą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Paskolos, įtrauktos į priemonės portfelį, yra skirstomos į dvi rizikos grupes:

- standartinės kredito rizikos grupė – į šią grupę patenka visos į portfelį įtrauktos garantijos ir paskolos, apie kurias nėra gauto pranešimo, kad kredito gavėjo išsipareigojimai yra nevykdomi arba pradelsti daugiau nei 90 dienų arba kad kredito gavėjui yra iškelta bankroto byla;
- nevykdomų išsipareigojimų kredito rizikos grupė – į šią grupę patenka garantijos ir paskolos, dėl kurių yra gautas pranešimas, kad išsipareigojimai yra nevykdomi arba pradelsti daugiau nei 90 dienų, yra gautas prašymas mokėti garantijos išmoką arba jei kas ketvirtinio sutikrinimo metu buvo nustatyta, kad kredito gavėjas yra Vykdomų bankroto procedūrų sąrašė arba Restruktūrizuojamų įmonių sąrašė.

## 11 Pagrindinės veiklos pajamos

Per 2019 m. 6 mėnesius ir 2018 m. 6 mėnesius Fondo pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Per 2019 m. 6 mėnesius Fonde pagrindinės veiklos pajamų nebuvo.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė priskaičiuotas garantijos mokestis pagal portfelinių garantijų finansines priemones „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“ ir priskaičiuotos palūkanos pagal finansinę priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“:

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“

1 priedas

### PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2019 m. 6 mėn.	2018 m. 6 mėn.
1	2	3	3
<b>1.</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>309 437,45</b>	<b>269 138,62</b>
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir išsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.4.	Kitos	309 437,45	269 138,62
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>(309 437,45)</b>	<b>(269 138,62)</b>
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 12 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Fondo apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos ekonomikos segmentui. Remiantis palyginimo bendroju principu, Fondo finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija.

Pagrindines veiklos sąnaudas už ataskaitinius laikotarpius, pasibaigusius 2019 m. birželio 30 d. ir 2018 m. birželio 30 d., sudarė:

	<b>2019 m. 6 mėn.</b>	<b>2018 m. 6 mėn.</b>
„Invega“ darbuotojų tiesiogiai dirbančių įgyvendinant ir administruojant Fondą darbo užmokesčio, atostogų darbo užmokesčio, komandiruočių ir kvalifikacijos kėlimo sąnaudų iš viso	(122 879,69)	(71 496,47)
Bendrųjų paskirstytinų sąnaudų tinkamų kompensuoti ES lėšomis Fondui priskirta dalis iš viso	(97 831,83)	(61 149,78)
Susijusios išlaidos iš viso	(279 245,98)	(265 030,78)
Grižusių lėšų administravimo sąnaudos	(103,50)	(18,51)
Administravimo mokestis finansinių priemonių valdytojams	(66 493,15)	(10 742,76)
Garantijų išmokų ir atidėjinių sąnaudos	(1 358 548,49)	(1 290 302,02)
<b>Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigai</b>	<b>(817 277,32)</b>	<b>(1 698 740,32)</b>

Fondo apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos socialinės apsaugos segmentui. Fondo finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinio laikotarpio ir lyginamoji praėjusių finansinių metų atitinkamo tarpinio ataskaitinio laikotarpio informacija.

## 13 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultata per 2019 m. I pusmetį sudarė priemonės „Plėtros fondas I“ vertės pokytis bei pajamos nuo laikinai laisvų investuotų lėšų ir per 2018 m. I pusmetį sudarė pajamos nuo laikinai laisvų investuotų lėšų:

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“  
4 priedas

### FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2019 m. I pusmetis	2018 m. I pusmetis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>1 192,51</b>	-
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	35 318,41	10 668,49
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	1 192,51	
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(35 318,41)	(10 668,49)
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	-	-
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		
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>1 192,51</b>	-

#### **14 Kontroliuojamieji, asocijuotieji ir susiję subjektai**

Susijusios šalys:

- 1) LR ūkio ministerija – valstybei priklausančių projekto vykdytojo „Invega“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
- 2) LR finansų ministerija – ES struktūrinės paramos administravimo srityje vadovaujančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi „Invegai“ atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;
- 3) LR socialinės apsaugos ir darbo ministerija - ES struktūrinės paramos administravimo srityje asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi „Invegai“ atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;
- 3) UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ („Invega“) – projekto vykdytoja.

Sandoriai, vykę per 2019 m. 6 mėnesius ir 2018 m. tarp Fondo ir projekto vykdytojo „Invega“, atskleisti 4 ir 12 pastabose.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per 2019 m. 6 mėnesius ir 2018 m. Fondas neturėjo.

\*\*\*

PRIEDAS Nr. 1

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išpareigojimai“  
 5 priedas

**IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2019 m. 6 mėn.								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (3+4+5+6+7+8-9+10+11)
			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
<b>1.</b>	<b>Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	<b>29 835 394,67</b>	<b>7 767 840,96</b>	-	<b>(647 379,19)</b>	<b>15 435,60</b>	-	<b>(1 048 562,65)</b>	-	<b>(20 816,99)</b>	<b>35 901 912,40</b>
1.1.	Suteiktos paskolos	14 136 088,15	3 000 000,00					(1 031 972,65)		(20 816,99)	16 083 298,51
1.2.	Obligacijos	15 699 306,52	4 767 840,96		(647 379,19)	15 435,60		(16 590,00)			19 818 613,89
1.3.	Vekseliai	-									-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-									-
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai	-									-
<b>2.</b>	<b>Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	-	<b>37 000 000,00</b>	-	<b>647 379,19</b>	-	-	<b>(15 000 000,00)</b>	-	-	<b>22 647 379,19</b>
2.1.	Suteiktos paskolos	-									-
2.2.	Obligacijos	-			647 379,19						647 379,19
2.3.	Vekseliai	-									-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-									-
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	-	37 000 000,00					(15 000 000,00)			22 000 000,00
<b>3.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>29 835 394,67</b>	<b>44 767 840,96</b>	-	-	<b>16 176,58</b>	-	<b>(16 048 562,65)</b>	-	<b>(20 816,99)</b>	<b>58 549 291,59</b>

PRIEDAS Nr. 2

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
 4 priedas

**PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2019 M. 6 MĖN.**

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)	Tikrosios vertės pokytis	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>Ilgalaikis finansinis turtas</b>	<b>616 506,30</b>	<b>3 532 632,54</b>	-	-	-	-	<b>1 192,51</b>	<b>4 150 331,35</b>
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės								-
1.4.	Kitas	616 506,30	3 532 632,54					1 192,51	4 150 331,35
<b>2.</b>	<b>Trumpalaikis finansinis turtas</b>								-
2.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								-
2.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								-
2.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės								-
2.4.	Kitas								-
<b>3.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>616 506,30</b>	<b>3 532 632,54</b>	-	-	-	-	<b>1 192,51</b>	<b>4 150 331,35</b>



PRIEDAS Nr.3

Parengta pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
 4 priedą

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2019 m. 6 mėn.									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai 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	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>587 960,87</b>	<b>233 781,48</b>	-	-	-	-	<b>(103,50)</b>	-	-	-	<b>821 638,85</b>
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	587 960,87	233 781,48	(103,50)								821 638,85
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-		103,50				(103,50)				-
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>-</b>										<b>-</b>
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-										-
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										-
<b>3.</b>	<b>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):</b>	<b>89 014 491,66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1 924 999,14)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>87 089 492,52</b>
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	89 014 491,66		(1 924 999,14)								87 089 492,52
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			1 924 999,14				(1 924 999,14)				-
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-										-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										-
<b>5.</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>89 602 452,53</b>	<b>233 781,48</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(817 277,32)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>87 911 131,37</b>