

**JESSICA II fondų fondas**

**2025 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos  
ir finansinės atskaitomybės standartus**

JESSICA II fondų fondas, MVAL67 Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ankštoji g. 5-11

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147349646

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai  | Pastabos Nr.  | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|---------------|--|--|
| 1        | 2  | 3             | 4  | 5  |
| <b>A</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>   |               | <b>212.346.853,88</b>                    | <b>212.346.853,88</b>                              |
| I        | Nematerialusis turtas  |               |  |  |
| II       | Ilgalaikis materialusis turtas   |               |  |  |
| III      | Ilgalaikis finansinis turtas   | P05, P06, P30 | 212.346.853,88                           | 212.346.853,88                                     |
| IV       | Mineraliniai išteklių  |               |  |  |
| V        | Kitas ilgalaikis turtas  |               |  |  |
| <b>B</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>   |               |  |  |
| <b>C</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>   |               | <b>58.567.999,92</b>                     | <b>58.567.999,92</b>                               |
| I        | Atsargos   |               |  |  |
| I.1      | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti |               |  |  |
| I.2      | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti               |               |  |  |
| II       | Išankstiniai apmokėjimai   |               |  |  |
| III      | Per vienus metus gautinos sumos  |               |  |  |
| 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, turtą, paslaugas        |               |  |  |
| III.5    | Sukauptos gautinos sumos   |               |  |  |
| III.6    | Kitos gautinos sumos   |               |  |  |
| IV       | Trumpalaikės investicijos  |               |  |  |
| V        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai   | P11           | 58.567.999,92                            | 58.567.999,92                                      |
|          | IŠ VISO TURTO:   |               | 270.914.853,80                           | 270.914.853,80                                     |
| <b>D</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>   | <b>P12</b>    | <b>264.979.461,76</b>                    | <b>264.979.461,76</b>                              |
| I        | Iš valstybės biudžeto  |               | 7.020.000,00                             | 7.020.000,00                                       |
| II       | Iš savivaldybės biudžeto   |               |  |  |
| III      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų         |               | 257.959.461,76                           | 257.959.461,76                                     |
| IV       | Iš kitų šaltinių   |               |  |  |

(tęsinys kitame puslapyje)

JESSICA II fondų fondas, MVAL67 Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ankštoji g. 5-11

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| 1        | 2   | 3            | 4  | 5  |
| <b>E</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>  |              | <b>1.587.166,36</b>                      | <b>1.587.166,36</b>                                |
| I        | Ilgalaikiai įsipareigojimai   |              |  |  |
| I.1      | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                               |              |  |  |
| I.2      | Ilgalaikiai atidėjiniai   |              |  |  |
| I.3      | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                      |              |  |  |
| II       | Trumpalaikiai įsipareigojimai   |              | 1.587.166,36                             | 1.587.166,36                                       |
| II.1     | Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai |              |  |  |
| 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     | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                           |              |  |  |
| II.9     | Tiekėjams mokėtinos sumos   |              |  |  |
| II.10    | Sukauptos mokėtinos sumos   | P17          | 1.587.166,36                             | 1.587.166,36                                       |
| II.11    | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                    |              |  |  |
| <b>F</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>  | <b>P18</b>   | <b>4.348.225,68</b>                      | <b>4.348.225,68</b>                                |
| I        | Rezervai  |              |  |  |
| II       | Nuosavybės metodo įtaka   |              |  |  |
| III      | Sukauptas perviršis ar deficitas                                      |              | 4.348.225,68                             | 4.348.225,68                                       |
| III.1    | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                  |              | 0,00                                     | 2.252.113,13                                       |
| III.2    | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                |              | 4.348.225,68                             | 2.096.112,55                                       |
|          | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:</b>       |              | <b>270.914.853,80</b>                    | <b>270.914.853,80</b>                              |

\_\_\_\_\_  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_ Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

| Eil. Nr. | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1        | 2  | 3            | 4                        | 5                                |
| <b>A</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>   |              |                          | <b>3.105.390,76</b>              |
| I        | FINANSAVIMO PAJAMOS  |              |                          | 3.105.390,76                     |
| 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  |              |                          |                                  |
| III.2    | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                  |              |                          |                                  |
| <b>B</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>   |              |                          | <b>-3.105.390,76</b>             |
| I        | NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ   |              |                          |                                  |
| II       | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ  |              |                          |                                  |
| III      | FINANSAVIMO  |              |                          |                                  |
| IV       | KITOS  |              |                          | -3.105.390,76                    |
| <b>C</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                            |              |                          | <b>0,00</b>                      |
| <b>D</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>  |              |                          |                                  |
| I        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS  |              |                          |                                  |
| II       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              |                          |                                  |
| III      | KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS  |              |                          |                                  |
| <b>E</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         |              |                          | <b>2.252.113,13</b>              |
| <b>F</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |              |                          |                                  |
| <b>H</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |              |                          | <b>2.252.113,13</b>              |
| <b>I</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>   |              |                          |                                  |
| <b>J</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |              |                          | <b>2.252.113,13</b>              |

\_\_\_\_\_  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

JESSICA II fondų fondas, MVAL67 Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ankštoji g. 5-11

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147349646

D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

\_\_\_\_\_, Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Tenka kontroliuojančiam subjektui |                           |               |                         | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | Iš viso      | Mažumos dalis |
|----------|--|--------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|--|--------------|---------------|
|          |  |              | Dalininkų kapitalas               | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka |  |              |               |
| 1        | 2  | 3            | 4                                 | 5                         | 6             | 7                       | 8  | 9            | 10            |
| 1        | Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną                    |              |                                   |                           |               |                         | 2.096.112,55   | 2.096.112,55 |               |
| 2        | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka |              | X                                 |                           | X             |                         |  |              |               |
| 3        | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka      |              | X                                 |                           | X             |                         |  |              |               |
| 4        | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos                        |              | X                                 |                           |               | X                       |  |              |               |
| 5        | Kiti sudaryti rezervai   |              | X                                 | X                         |               | X                       |  |              |               |
| 6        | Kiti panaudoti rezervai  |              | X                                 | X                         |               | X                       |  |              |               |
| 7        | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos         |              |                                   | X                         | X             |                         |  |              |               |
| 8        | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas             |              | X                                 | X                         | X             |                         | 2.252.113,13   | 2.252.113,13 |               |
| 9        | Kiti pokyčiai  |              |                                   |                           |               |                         |  |              |               |
| 10       | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną                      |              |                                   |                           |               |                         | 4.348.225,68   | 4.348.225,68 |               |
| 11       | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka |              | X                                 |                           | X             |                         |  |              |               |
| 12       | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka      |              | X                                 |                           | X             |                         |  |              |               |
| 13       | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos                        |              | X                                 |                           |               | X                       |  |              |               |
| 14       | Kiti sudaryti rezervai   |              | X                                 | X                         |               | X                       |  |              |               |
| 15       | Kiti panaudoti rezervai  |              | X                                 | X                         |               | X                       |  |              |               |
| 16       | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos         |              |                                   | X                         | X             |                         |  |              |               |
| 17       | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas             |              | X                                 | X                         | X             |                         |  |              |               |
| 18       | Kiti pokyčiai  |              |                                   |                           |               |                         |  |              |               |
| 19       | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną                   |              |                                   |                           |               |                         | 4.348.225,68   | 4.348.225,68 |               |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\_\_\_\_\_  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
(vriausiasis buhalteris (bhalteris), ieieju orivaloma pagal teisės aktus)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

\_\_\_\_\_  
(data) Nr. \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr.  | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1         | 2   | 3            | 4                        | 5                                |
| <b>A</b>  | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                                     |              |                          | <b>3.481.775,60</b>              |
| I         | Iplaukos  |              |                          | 5.000.000,00                     |
| I.1       | Finansavimo sumos:  |              |                          | 5.000.000,00                     |
| I.1.1     | Iš valstybės biudžeto   |              |                          | 750.000,00                       |
| I.1.2     | Iš savivaldybės biudžeto  |              |                          |                                  |
| I.1.3     | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų                   |              |                          | 4.250.000,00                     |
| I.1.4     | Iš kitų šaltinių  |              |                          |                                  |
| I.2       | Iš mokesčių   |              |                          |                                  |
| I.3       | Iš socialinių įmokų   |              |                          |                                  |
| I.4       | Už suteiktas paslaugas  |              |                          |                                  |
| I.5       | Gautos palūkanos  |              |                          |                                  |
| I.6       | Kitos įplaukos  |              |                          |                                  |
| 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   |              |                          | -1.518.224,40                    |
| III.1     | Socialinių išmokų   |              |                          |                                  |
| III.2     | Kitų paslaugų įsigijimo   |              |                          | -1.518.224,40                    |
| III.3     | Sumokėtos palūkanos   |              |                          |                                  |
| III.4     | Kitos išmokos   |              |                          |                                  |
| <b>B</b>  | <b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                                    |              |                          | <b>-17.083.332,00</b>            |
| 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        | Gauti dividendai  |              |                          |                                  |
| VII       | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai                                      |              |                          | -17.083.332,00                   |
| <b>C</b>  | <b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                                      |              |                          | <b>8.305.027,02</b>              |
| I         | Iplaukos iš gautų paskolų   |              |                          |                                  |
| II        | Gautų paskolų grąžinimas  |              |                          |                                  |
| III       | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai  |              |                          | 8.305.027,02                     |
| <b>D</b>  | <b>VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b> |              |                          |                                  |
| <b>I</b>  | <b>Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)</b>                 |              |                          | <b>-5.296.529,38</b>             |
| <b>II</b> | <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>      |              | <b>58.567.999,92</b>     | <b>63.864.529,30</b>             |
| <b>II</b> | <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>      |              | <b>58.567.999,92</b>     | <b>58.567.999,92</b>             |

\_\_\_\_\_  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

**JESSICA II FONDŲ FONDO 2025 METŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I SKYRIUS  
BENDROJI DALIS**

**Bendroji informacija**

|   |  |
|---|--|
| Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas | “JESSICA II FONDŲ FONDAS “                 |
| Viešojo sektoriaus subjekto kodas       | MVAL67                                     |
| Fondo valdytojas                        | EIB Europos investicijų bankas             |
| Asignavimų valdytoja                    | Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija  |
| Asignavimų valdytojo kodas              | 188602370                                  |
| Asignavimų valdytojo adresas            | A. Jakšto 4, 01105 Vilnius                 |
| Asignavimų valdytojo el. pašto adresas  | <a href="mailto:info@am.lt">info@am.lt</a> |

Jessica II fondų fondo (toliau – Jessica II FF) apskaitą tvarko fondo valdytojas ar tvarkytojas atskirai nuo savo apskaitos. Į fondo finansines ataskaitas įtraukiamas tik fondo turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos, tiesiogiai susiję su fondo funkcijų atlikimu. Fondo metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro finansinės ataskaitos, nurodytos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme.

Jessica II FF finansinėms ataskaitoms taikomi žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinio reikalavimai, nustatyti 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“, 2-ajame VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“, 3-iajame VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ (toliau – 3-iasis VSAFAS), 4-ajame VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ (toliau – 4-asis VSAFAS), 5-ajame VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ (toliau – 5-asis VSAFAS), 6-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ ir kituose VSAFAS, nustatančiuose informacijos pateikimą finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

2015 m. gegužės 7 d. buvo pasirašyta trišalė Aplinkos ministerijos, Finansų ministerijos ir Europos investicijų banko sutartis, kuria įsteigtas Jessica II FF finansavimo laikotarpiui 2014 m. – 2020 m.

Jessica II FF skirta 150 mln. Eur Europos Sąjungos lėšų, kurias skolino atrinktas finansų tarpininkas (Šiaulių bankas). Šiaulių bankas taip pat išskolino papildomai 225 mln. Eur savo lėšų.

2016 m. ir 2019 m. Jessica II FF sutarties pakeitimais buvo įsteigtas Rizikos pasidalijimo fondas (ang. Leveraged Fund) (toliau – RPF), kuriame sukurtos garantijos finansinė priemonė ir dvi investavimo platformos, kad pritrauktų papildomų lėšų iš privačių šaltinių (bankų, finansų įstaigų ir pan.) finansiniam svertui sukurti. Rizikos pasidalijimo fondui skirta 140 mln. Eur, iš kurių 90 mln. Eur Europos Sąjungos lėšos, 50 mln. Eur – JKF ir Jessica II FF grįžusios lėšos. Šiomis lėšomis numatoma pritraukti 700 mln. Eur privačių investuotojų lėšų, kuriomis finansuojami daugiabučių atnaujinimo projektai.

Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija (toliau – Ministerija) Jessica II FF apskaitą tvarko atskirai nuo savo apskaitos, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Seimo 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212 1 ir 2 straipsniais (su vėlesniais pakeitimais) ir 2016 m. lapkričio 2 d. Lietuvos Respublikos finansų ministerijos rekomendacijomis Nr. TR-4/2017-02(3) „Dėl fondų fondo buhalterinės apskaitos“.

**Informacija apie Fondo kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus**  
Jessica II FF neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

**Informacija apie filialus ir atstovybes**  
Jessica II FF filialų ir atstovybių neturi.

**Informacija apie personalą**  
Jessica II FF sandomų darbuotojų neturi.

## **II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA**

### **Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas**

Pateiktos finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos ir Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų reikalavimais bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

Jessica II FF finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurai. Finansinėse ataskaitose sumos nurodomos eurai ir centais.

### **Finansinių ataskaitų forma**

Jessica II FF laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu, kurio metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- grynojo turto pokyčių ataskaita;
- aiškinamasis raštas.

Finansinių ataskaitų privalomos formos yra reglamentuotos 26-ajame VSAFAS.

Jessica II FF metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ir teikiamas Lietuvos Respublikos finansų ministerijai Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nustatytais terminais.

Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija nerengia Fondo tarpinio finansinių ataskaitų rinkinio.

### **Finansinis turtas**

Finansinis turtas pripažįstamas vadovaujantis 14-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr. 1K-430 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 14-ojo standarto patvirtinimo“, ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatytais kriterijais.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai yra pripažįstami tada, kai Jessica II FF gauna ar pagal vykdomą trišalę finansavimo sutartį gauna arba įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Pinigai ir kitas numatytas gauti finansinis turtas turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo.

Pirmą kartą pripažįstamas finansinis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Investicijomis į asocijuotuosius subjektus laikomos investicijos, kai Jessica II FF subjektui, į kurį investavo, gali daryti reikšmingą poveikį (kai turi 20 proc. ar daugiau subjekto dalyvių balsų).

## **Išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos**

Išankstiniai apmokėjimai už finansinį turtą priskiriami trumpalaikiam finansiniam turtui ir į apskaitą įtraukiami vadovaujantis 17-uoju viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. birželio 27 d. įsakymu Nr. 1K-223 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 17-ojo standarto patvirtinimo“, (toliau – 17-asis VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“).

Išankstiniais apmokėjimais apskaitoje pripažįstama suma, nurodyta banko išrašė. Jeigu išankstinį apmokėjimą atlieka valstybės išdas (arba kitas išteklių fondas) tiesiogiai, tuomet išankstiniai apmokėjimai apskaitoje pripažįstami pagal valstybės išdo mokėjimo pavedimo turinį (arba kito išteklių fondo pateiktą dokumentą (informaciją).

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje pripažįstamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudos bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos, mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per laikotarpį, kur jos faktiškai bus patiriamos.

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai gaunama arba pagal vykdomą sutartį įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Pirminio pripažinimo metu gautinos sumos apskaitoje pripažįstamos jų įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už ją suma arba kito perduoto turto vertė, nurodant tikslų atsiskaitymo terminą (sąskaitoje faktūroje ir apskaitoje).

Gautinų sumų balansinė vertė apskaitoje turi būti mažinama įvertintų abejotinų gautinų sumų dydžiu, t. y. sumos turi būti rodomos grynąja verte, iš įsigijimo savikainos atėmus nustatytas neatgautinas sumas.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio (ketvirčio) dieną turi būti nustatyta, ar yra požymių, kad gautinų sumų balansinė vertė gali būti sumažėjusi. Jeigu yra nuvertėjimo požymių, turi būti nustatyta tikėtina atgauti suma ir pripažintos sąnaudos dėl gautinų sumų nuvertėjimo, kurios registruojamas kaip pagrindinės ar kitos veiklos sąnaudos.

Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų nuvertėjimas apskaitoje registruojamas pagal (Jessica II FF) vadovo ar jo įgalioto asmens patvirtintą išankstinių apmokėjimų arba gautinų sumų senaties žiniaraštį, parengus išankstinių apmokėjimų arba gautinų sumų vertės koregavimo žiniaraštį.

Gautinos sumos ar jų dalis iš apskaitos nurašomos tik tada, kai (Jessica II FF) netenka teisės kontroliuoti šių sumų arba jų dalies, t. y. kai sueina gautinos sumos senaties terminas.

Neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 21 d. įsakymu Nr. 1K-252 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 18-ojo standarto patvirtinimo“ (toliau – 18-asis VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“).

## **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigų ekvivalentai - trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nepriskiriamos prie pinigų ekvivalentų.

Pinigai apskaitoje registruojami pagal banko išrašą gavus finansavimo sumas ar gavus apmokėjimą (išankstinį apmokėjimą) už turto naudojimą (nuomą), perduotą turtą, sumas už netesybas ar kt.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigų ir jų ekvivalentus sudaro pinigai banko sąskaitose, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

## **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos – Fondo iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima Fondo gautus arba gautinus pinigus ir kitą turta pavidimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turta.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gali būti registruojamos nemokamai ar už simbolinę kainą, gavus ilgalaikį materialųjį ar nematerialųjį turta, atsargas arba gavus pinigų jiems įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis kitoms išlaidoms kompensuoti laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos registruojamos kaip Fondo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

## **Finansiniai įsipareigojimai**

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

## **Pajamos**

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Palūkanos iš finansinių priemonių, palūkanos už laikinai laisvų Fondo lėšų investavimą į terminuotus indėlius, vertybinius popierius bei lėšas, laikomas atsiskaitomojoje banko sąskaitoje, už kurios likutį gali būti mokamos palūkanos ir kitos pajamos yra įskaitomos į valstybės biudžeta.

Jessica II FF registruoja ir finansinėse ataskaitose rodo apskaičiuotas pajamas. Jessica II FF investicijos į rizikos kapitalo fondus vertinamos tikraja verte, investicijų vertės pokytis priskiriamas finansinės ir investicinės veiklos pajamoms arba sąnaudoms.

## **Sąnaudos**

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečiu turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Fondo valdymo sąnaudas apima pastovus metinis valdymo mokestis, kuris už bet kuriuos kalendorinius metus, kai taps mokėtinas, sudarys 0,85 proc. per metus nuo bendros teisėtai įsipareigotos (įskaitant, siekiant išvengti abejonių, sąlyginius įsipareigojimus) pagal galiojančias sutartis sumos. Valdymo mokestis apskaičiuojamas kaip įsiskolinimas kas ketvirtį.

## **Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas**

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“.

Fondo neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti, yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nėra pateikiama.

## **Sandoriai užsienio valiuta**

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį euro ir užsienio valiutos santykį.

## **Poataskaitiniai įvykiai**

Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinių ataskaitų rinkinyje principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos, yra padarę reikšmingą poveikį ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams, pinigų srautams, yra koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai. Atsižvelgiant į koreguojančiųjų poataskaitinių įvykių įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, jie yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie nesuteikia papildomos informacijos, nėra padarę reikšmingo poveikio finansinei būklei paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (t. y. šie įvykiai parodo sąlygas, atsiradusias po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos), yra nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai. Įvykus šiems įvykiams, finansinės ataskaitos nekoreguojamos.

Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

## **Apskaitos politikos keitimas**

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Pasirinktą apskaitos politiką Jessica II FF taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia, kad būtų galima nustatyti finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.

Jessica II FF pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasis nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinių pateikimas“.

Ūkinių operacijų pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Fondo apskaitos politika gali būti keičiama:

- dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo;
- jei to reikalauja kiti teisės aktai;
- siekiant tiksliau pateikti informaciją apie finansinę būklę, veiklos rezultatus.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį

būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama. Su apskaitos politikos keitimu susijusi informacija pateikiama Fondo finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, nurodant apskaitos politikos keitimo priežastis ir kokiems finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitų straipsniams šis pakeitimas turėjo įtakos ir kokiomis sumomis šie straipsniai buvo koreguoti.

### **Apskaitos klaidų taisymas**

Apskaitos klaidų taisymo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos registravimo ar dėl apsirikimo.

Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio laikotarpio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų ataskaitinio laikotarpio klaidų vertine išraiška yra didesnė nei 1 proc. viso (Jessica II FF) turto vertės.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos.

Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1) jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2) jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Aiškinamajame rašte pateikiama tokia su esminės klaidos taisymu susijusi informacija: esminių apskaitos klaidų pobūdis ir ataskaitinis laikotarpis, kuriuo esminė klaida buvo padaryta; kokiems finansinės būklės ataskaitos straipsniams esminės apskaitos klaidos taisymas turėjo įtakos; koregavimo suma, registruota apskaitoje ir įtraukta parodant grynąjį ataskaitinio laikotarpio perviršį ar deficitą.

### **Informacijos pagal segmentus pateikimas**

Informacijos apie segmentus pateikimo reikalavimai nustatyti 25-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Segmentai“, patvirtintame Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. liepos 10 d. įsakymu Nr. 1K-232 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto 25-ojo standarto patvirtinimo“, (toliau – 25-asis VSAFAS „Segmentai“).

Jessica II FF finansinėse ataskaitose pateikiama informacija apie segmentus. Segmentai – Jessica II FF veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar daugiau Jessica II FF teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikatorių.

Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos; segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Jeigu turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, šios sumos yra priskiriamos prie didžiausią Jessica II FF veiklos dalį sudarančio ekonomikos sektoriaus segmento.

Fonde turtas, įsipareigojimai ir finansavimo sumos priskiriamas vienam veiklos segmentui „Būstas ir komunalinis ūkis“.

### **Straipsnių tarpusavio įskaitos ir palyginamieji skaičiai**

Informacijos apie segmentus pateikimo reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose parodomi atskirai. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio įskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas reikalauja būtent tokios įskaitos.

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartuose nustatytais atvejais pajamų ir sąnaudų straipsnių tarpusavio įskaita gali būti atliekama finansinėse ataskaitose pateikiant tik rezultatą (t. y. iš pajamų atėmus atitinkamas sąnaudas) – pelną arba nuostolį. Pavyzdžiui, rezultatas – pelnas arba nuostolis – yra rodomas perleidus ar pardavus ilgalaikį turtą, keičiant užsienio valiutą

### **Rizikos**

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal VSAFAS vadovybė padaro tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie daro įtaką pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtų sumų atskleidimui.

Šios finansinės atskaitomybės reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima atidėjinius suteiktoms paskoloms. Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Įvertinimų pasikeitimų rezultatas, jei bus nustatytas, bus apskaitomas finansinėje atskaitomybėje.

## **III SKYRIUS PASTABOS**

### **1. Ilgalaikis finansinis turtas (pastabos P05, P06)**

Į apskaitą įtraukto finansinio turto vertė 2025 metų gruodžio 31 d. sudaro 212346853.88 Eur, tai yra ilgalaikės gautinos sumos. Ataskaitinį laikotarpį, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, užregistruotas finansinio turto pasikeitimo nėra.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta lentelėje „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ (pridedamas priedas P5).

### **2. Išankstiniai mokėjimai (pastaba P09)**

Informacijos apie išankstinius apmokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai Jessica II FF neturi.

### **3. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba P10)**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinų sumų Jessica II FF neturi.

### **4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba P11)**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje piniginių lėšų likutį – 58567999,92 Eur sudaro pinigai Jessica II FF banko sąskaitose.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta lentelėje „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (pridedamas priedas P11).

#### **5. Finansavimo sumos (pastaba P12)**

Gautų ir iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos nepanaudotų 264979461,76 Eur finansavimo lėšų likutį sudaro:

1) banko sąskaitose esantis 58567999,92 Eur pinigų likutis;

5) ilgalaikio finansinio turto (212346853,88 Eur FBA III.), trumpalaikių (1587166,36 Eur) įsipareigojimų, grynojo turto (4348225,68 Eur) likučių 206411461,84 Eur skirtumas.

Informacija apie finansavimo sumas pateikiama lentelėse „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Finansavimo sumų likučiai“ (pridedamas priedas P12).

#### **6. Ilgalaikiai įsipareigojimai (pastabos P13, P14)**

Ilgalaikių įsipareigojimų Jessica II FF neturi.

#### **7. Atidėjiniai (pastaba P15)**

Atidėjinių Jessica II FF neturi.

#### **8. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastabos P16, P17)**

Trumpalaikių įsipareigojimų 1587166,36 Eur likutį sudaro kitos sukauptos mokėtinos sumos.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ (pridedamas priedas P17).

#### **9. Grynasis turtas (pastaba P18)**

2025 metų gruodžio 31 dieną grynojo turto likutį sudaro 4348225,68 Eur:

1) sukauptas einamųjų metų perviršis – 0,00 Eur;

2) sukauptas ankstesnių metų perviršis – 4348225,68 Eur.

Informacija apie grynojo turto pokyčius pateikta lentelėje „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ (pridedama).

#### **10. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P02)**

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudų pripažinta nebuvo.

Kitų pagrindinės veiklos sąnaudų detalizacija pateikiama pagal 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ priede nustatytą formą.

#### **11. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį (pastaba P22)**

Per ataskaitinį laikotarpį patirtų ir į apskaitą įtrauktų kitos pagrindinės veiklos sąnaudų Jessica II FF neturi.

Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta lentelėje „Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimas žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ (pridedamas priedas P22)

#### **12. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastaba P23)**

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos apima fondo palūkanų pajamas, baudų ir delspinigių pajamas už pavėluotus atsiskaitymus, dividendus, teigiamą valiutos kurso pasikeitimo įtaką, kitas finansinės ir investicinės veiklos pajamas, susijusias su fondo apskaitoje registruojamu finansiniu ir investiciniu turtu bei finansiniais įsipareigojimais ir uždirbtas atliekant teisės aktų nustatytas funkcijas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos apima fondo palūkanų sąnaudas, baudų ir delspinigių už pavėluotus atsiskaitymus sąnaudas, neigiamą valiutų kursų pasikeitimo įtaką, kitas finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas, susijusias su fondo apskaitoje registruojamu finansiniu ir investiciniu turtu bei finansiniais įsipareigojimais ir padarytas atliekant teisės aktų nustatytas funkcijas.

Per ataskaitinį laikotarpį į apskaitą įtrauktas finansinės ir investicinės veiklos rezultato nėra.  
Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ (pridedamas priedas P23).

### **13. Finansinės rizikos valdymas**

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama lentelėje „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis“ (pridedamas priedas P24).

### **14. Neapibrėžtieji įsipareigojimai**

Jessica II FF neturi neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

### **15. Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka (pastaba P01)**

Per 2025 metus nebuvo nustatyta praėjusių ataskaitinių laikotarpių reikšmingų apskaitos klaidų, todėl ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos nebuvo taisomos.

### **16. Reikšmingi po ataskaitiniai įvykiai**

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Jessica II FF veiklai, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

---

JESSICA II fondų fondas, MVAL67 Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ankštoji g. 5-11

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147349646

D/L: --

**P5 Finansinis turtas**

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA**

| <b>Eil. Nr.</b> | <b>Straipsniai</b>  | <b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b> | <b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b> |
|-----------------|---|---|---|
| <b>1</b>        | <b>2</b>  | <b>3</b>  | <b>4</b>  |
| 1               | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius                                   |   |   |
| 1.1             | Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus                       |   |   |
| 1.2             | Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus |   |   |
| 1.3             | Investicijos į kitus subjektus  |   |   |
| 2               | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius                                |   |   |
| 2.1             | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta                      |   |   |
| 2.2             | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta                                   |   |   |
| 3               | Po vienu metų gautinos sumos  | 212.346.853,88                                  | 212.346.853,88  |
| 4               | Ilgalaikiai terminuoti indėliai   |   |   |
| 5               | Kitas ilgalaikis finansinis turtas  |   |   |
| 6               | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta                               |   |   |
| <b>7</b>        | <b>Iš viso</b>  | <b>212.346.853,88</b>                           | <b>212.346.853,88</b>                                     |

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

JESSICA II fondų fondas, MVAL67 Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ankštoji g. 5-11

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147349646

D/L: --

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

| <b>Eil. Nr.</b> | <b>Gražinimo terminas</b>           | <b>Išsigijimo savikaina</b> | <b>Balansinė vertė</b> |
|-----------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| <b>1</b>        | <b>2</b>                            | <b>3</b>                    | <b>4</b>               |
| <b>1</b>        | <b>Suteiktų paskolų</b>             |                             |                        |
| 1.1             | Per vienus metus*                   |                             |                        |
| 1.2             | Nuo vienu iki penkerių metų         |                             |                        |
| 1.3             | Po penkerių metų                    |                             |                        |
| <b>2</b>        | <b>Kitų ilgalaikių gautinų sumų</b> | <b>212.346.853,88</b>       | <b>212.346.853,88</b>  |
| 2.1             | Per vienus metus*                   |                             |                        |
| 2.2             | Nuo vienu iki penkerių metų         | 212.346.853,88              | 212.346.853,88         |
| 2.3             | Po penkerių metų                    |                             |                        |
| <b>3</b>        | <b>Iš viso</b>                      | <b>212.346.853,88</b>       | <b>212.346.853,88</b>  |

\* Nurodoma einamųjų metų dalis.

JESSICA II fondų fondas, MVAL67 Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ankštoji g. 5-11

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147349646

D/L: --

**P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

**INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS**

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena |                     | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |                     |
|----------|---|--|---------------------|--|---------------------|
|          |   | Iš viso                                  | Budžeto asignavimai | Iš viso  | Budžeto 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) | 58.567.999,92                            |                     | 58.567.999,92                                      |                     |
| 1.1      | Pinigai bankų sąskaitose  | 58.567.999,92                            |                     | 58.567.999,92                                      |                     |
| 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  |  |                     |  |                     |
| 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  |  |                     |  |                     |
| 3.7      | Kiti pinigų ekvivalentai  |  |                     |  |                     |
| 4        | Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)  | 58.567.999,92                            |                     | 58.567.999,92                                      |                     |
| 5        | Iš jų išteklių fondų lėšos  |  |                     |  |                     |

JESSICA II fondų fondas, MVAL67 Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ankštoji g. 5-11

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos   | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį                                      |                                 |                              |  |  | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai |
|----------|---|---|---|---------------------------------|------------------------------|--|--|--|
|          |   |   | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo |  |
| 1        | 2   | 3   | 4   | 5                               | 6                            | 7  | 8  | 9  |
| 1        | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)   | 7.020.000,00  |   |                                 |                              |  |  |  |
| 1.1      | Nepiniginiam turtui įsigyti   | 7.020.000,00  |   |                                 |                              |  |  |  |
| 1.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti  |   |   |                                 |                              |  |  |  |
| 2        | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)  |   |   |                                 |                              |  |  |  |
| 2.1      | Nepiniginiam turtui įsigyti   |   |   |                                 |                              |  |  |  |
| 2.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti  |   |   |                                 |                              |  |  |  |
| 3        | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) | 257.959.461,76  |   |                                 |                              |  |  |  |
| 3.1      | Nepiniginiam turtui įsigyti   | 257.959.461,76  |   |                                 |                              |  |  |  |
| 3.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti  |   |   |                                 |                              |  |  |  |
| 4        | Iš kitų šaltinių  |   |   |                                 |                              |  |  |  |
| 4.1      | Nepiniginiam turtui įsigyti   |   |   |                                 |                              |  |  |  |
| 4.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti  |   |   |                                 |                              |  |  |  |
| 5        | Iš viso finansavimo sumų  | 264.979.461,76  |   |                                 |                              |  |  |  |

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

JESSICA II fondų fondas, MVAL67 Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ankštoji g. 5-11

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147349646

D/L: --

P12 Finansavimo sumos

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos   | Per ataskaitinį laikotarpį   |                             |   | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |                |
|----------|---|--|-----------------------------|---|---|----------------|
|          |   | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos gražintos | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas |   | Kiti pokyčiai  |
| 1        | 2   | 10   | 11                          | 12                                      | 13  | 14             |
| 1        | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)   |  |                             |   |   | 7.020.000,00   |
| 1.1      | Nepiniginiam turtui įsigyti   |  |                             |   |   | 7.020.000,00   |
| 1.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti  |  |                             |   |   |                |
| 2        | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)  |  |                             |   |   |                |
| 2.1      | Nepiniginiam turtui įsigyti   |  |                             |   |   |                |
| 2.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti  |  |                             |   |   |                |
| 3        | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) |  |                             |   |   | 257.959.461,76 |
| 3.1      | Nepiniginiam turtui įsigyti   |  |                             |   |   | 257.959.461,76 |
| 3.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti  |  |                             |   |   |                |
| 4        | Iš kitų šaltinių  |  |                             |   |   |                |
| 4.1      | Nepiniginiam turtui įsigyti   |  |                             |   |   |                |
| 4.2      | Kitoms išlaidoms kompensuoti  |  |                             |   |   |                |
| 5        | Iš viso finansavimo sumų  |  |                             |   |   | 264.979.461,76 |

JESSICA II fondų fondas, MVAL67 Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ankštoji g. 5-11

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147349646

D/L: --

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos  | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje |                            |                | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |                            |                |
|----------|--|------------------------------------|----------------------------|----------------|------------------------------------|----------------------------|----------------|
|          |  | Finansavimo sumos (gautinos)       | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso        | Finansavimo sumos (gautinos)       | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso        |
| 1        | 2  | 3                                  | 4                          | 5=3+4          | 6                                  | 7                          | 8=6+7          |
| 1        | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)   |                                    | 7.020.000,00               | 7.020.000,00   |                                    | 7.020.000,00               | 7.020.000,00   |
| 2        | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)   |                                    |                            |                |                                    |                            |                |
| 3        | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) |                                    | 257.959.461,76             | 257.959.461,76 |                                    | 257.959.461,76             | 257.959.461,76 |
| 4        | Iš kitų šaltinių   |                                    |                            |                |                                    |                            |                |
| 5        | Iš viso  |                                    | 264.979.461,76             | 264.979.461,76 |                                    | 264.979.461,76             | 264.979.461,76 |

JESSICA II fondų fondas, MVAL67 Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ankštoji g. 5-11

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147349646

D/L: --

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai  | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena |                                       |  | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |                                       |  |
|----------|--|--|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|--|
|          |  | Iš viso                                  | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | Iš viso  | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1        | 2  | 3  | 4                                     | 5  | 6  | 7                                     | 8  |
| 1        | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos             |  |                                       |  |  |                                       |  |
| 2        | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                       |  |                                       |  |  |                                       |  |
| 3        | Tiekėjams mokėtinės sumos  |  |                                       |  |  |                                       |  |
| 4        | Sukauptos mokėtinės sumos  | 1.587.166,36                             |                                       |  | 1.587.166,36                                       |                                       |  |
| 4.1      | Sukauptos finansavimo sąnaudos                                   |  |                                       |  |  |                                       |  |
| 4.2      | Sukauptos atostoginių sąnaudos                                   |  |                                       |  |  |                                       |  |
| 4.3      | Kitos sukauptos sąnaudos   |  |                                       |  |  |                                       |  |
| 4.4      | Kitos sukauptos mokėtinės sumos                                  | 1.587.166,36                             |                                       |  | 1.587.166,36                                       |                                       |  |
| 5        | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                               |  |                                       |  |  |                                       |  |
| 5.1      | Mokėtini veiklos mokesčiai                                       |  |                                       |  |  |                                       |  |
| 5.2      | Gauti išankstiniai apmokėjimai                                   |  |                                       |  |  |                                       |  |
| 5.3      | Kitos mokėtinės sumos  |  |                                       |  |  |                                       |  |
| 6        | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 1.587.166,36                             |                                       |  | 1.587.166,36                                       |                                       |  |



JESSICA II fondų fondas, MVAL67 Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ankštoji g. 5-11

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147349646

D/L: --

**P22** Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

| <b>Eil.<br/>Nr.</b> | <b>Straipsnio pavadinimas</b>   | <b>Ataskaitinis<br/>laikotarpis</b> | <b>Praėjęs ataskaitinis<br/>laikotarpis</b> |
|---------------------|---|-------------------------------------|---|
| <b>1</b>            | <b>2</b>  | <b>3</b>                            | <b>4</b>                                    |
| <b>1</b>            | <b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>                                     |                                     | <b>-3.105.390,76</b>                        |
| 1.1                 | Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms             |                                     |   |
| 1.2                 | Narystės mokesčiai  |                                     |   |
| 1.3                 | Stipendijos studentams  |                                     |   |
| 1.4                 | Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai) |                                     |   |
| 1.5                 | Veiklos mokesčiai   |                                     |   |
| 1.6                 | Kitos   |                                     | -3.105.390,76                               |

JESSICA II fondų fondas, MVAL67 Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ankštoji g. 5-11

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147349646

D/L: --

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

| Eil. Nr. | Straipsniai  | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1        | 2  | 3                        | 4                                |
| 1        | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos             |                          | 2.252.113,13                     |
| 1.1      | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo                  |                          |                                  |
| 1.2      | Baudų ir delspinigių pajamos                           |                          |                                  |
| 1.3      | Palūkanų pajamos                                       |                          | 2.252.113,13                     |
| 1.4      | Dividendai   |                          |                                  |
| 1.5      | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*      |                          |                                  |
| 1.6      | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos |                          |                                  |
| 2        | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos            |                          |                                  |
| 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*     |                          |                                  |
| 3        | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)    |                          | 2.252.113,13                     |

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

JESSICA II fondų fondas, MVAL67 Vilniaus m. sav. Vilniaus m. Ankštoji g. 5-11

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147349646  
D/L: --

**P24** Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGIJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGIJIMUS)  
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

| <b>Eil. Nr.</b> | <b>Įsipareigojimų dalis valiuta</b> | <b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b> | <b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b> |
|-----------------|-------------------------------------|---|---|
| <b>1</b>        | <b>2</b>                            | <b>3</b>  | <b>4</b>  |
| 1               | Eurais                              | 1.587.166,36  | 1.587.166,36  |
| 2               | JAV doleriais                       |   |   |
| 3               | Kitomis                             |   |   |
| <b>4</b>        | <b>Iš viso</b>                      | <b>1.587.166,36</b>                                       | <b>1.587.166,36</b>                                       |

## INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKĄ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSIAMS

| Eil. Nr. | Straipsniai  | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo itaka |                 | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką |
|----------|--|--|---|-----------------|---|
|          |  |  | Padidėjimas   | Sumažėjimas (-) |   |
| 1        | 2  | 3  | 4   | 5               | 6=3+4+5   |
| <b>A</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>   | <b>212.346.853,88</b>                              |   |                 | <b>212.346.853,88</b>   |
| I        | Nematerialusis turtas  |  |   |                 |   |
| II       | Ilgalaikis materialusis turtas   |  |   |                 |   |
| III      | Ilgalaikis finansinis turtas   | 212.346.853,88                                     |   |                 | 212.346.853,88  |
| IV       | Mineraliniai išteklių  |  |   |                 |   |
| V        | Kitas ilgalaikis turtas  |  |   |                 |   |
| <b>B</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>   |  |   |                 |   |
| <b>C</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>   | <b>58.567.999,92</b>                               |   |                 | <b>58.567.999,92</b>  |
| I        | Atsargos   |  |   |                 |   |
| I.1      | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti |  |   |                 |   |
| I.2      | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti               |  |   |                 |   |
| II       | Isankstiniai apmokėjimai   |  |   |                 |   |
| III      | Per vienus metus gautinos sumos  |  |   |                 |   |
| 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   |  |   |                 |   |
| III.6    | Kitos gautinos sumos   |  |   |                 |   |
| IV       | Trumpalaikės investicijos  |  |   |                 |   |
| V        | P pinigai ir pinigų ekvivalentai   | 58.567.999,92                                      |   |                 | 58.567.999,92   |
|          | <b>IŠ VISO TURTO</b>   | <b>270.914.853,80</b>                              |   |                 | <b>270.914.853,80</b>   |
| <b>D</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>   | <b>264.979.461,76</b>                              |   |                 | <b>264.979.461,76</b>   |
| I        | Iš valstybės biudžeto  | 7.020.000,00                                       |   |                 | 7.020.000,00  |
| II       | Iš savivaldybės biudžeto   |  |   |                 |   |
| III      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų         | 257.959.461,76                                     |   |                 | 257.959.461,76  |
| IV       | Iš kitų šaltinių   |  |   |                 |   |
| <b>E</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>   | <b>1.587.166,36</b>                                |   |                 | <b>1.587.166,36</b>   |
| I        | Ilgalaikiai įsipareigojimai  |  |   |                 |   |
| I.1      | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                      |  |   |                 |   |
| I.2      | Ilgalaikiai atidėjiniai  |  |   |                 |   |
| I.3      | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai   |  |   |                 |   |
| II       | Trumpalaikiai įsipareigojimai  | 1.587.166,36                                       |   |                 | 1.587.166,36  |
| II.1     | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai       |  |   |                 |   |
| 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  |  |   |                 |   |
| II.10    | Sukauptos mokėtinos sumos  | 1.587.166,36                                       |   |                 | 1.587.166,36  |
| II.11    | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai   |  |   |                 |   |
| <b>F</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>   | <b>4.348.225,68</b>                                |   |                 | <b>4.348.225,68</b>   |
| I        | Rezervai   |  |   |                 |   |
| II       | Nuosavybės metodo itaka  |  |   |                 |   |
| III      | Sukauptas perviršis ar deficitas   | 4.348.225,68                                       |   |                 | 4.348.225,68  |
| III.1    | Einančiųjų metų perviršis ar deficitas                                       | 2.252.113,13                                       |   |                 | 2.252.113,13  |
| III.2    | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                       | 2.096.112,55                                       |   |                 | 2.096.112,55  |
|          | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO</b>               | <b>270.914.853,80</b>                              |   |                 | <b>270.914.853,80</b>   |

## APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

| Eil. Nr. | Straipsniai  | Prašę ataskaitinis laikotarpis | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka |                 | Prašę ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką |
|----------|--|--------------------------------|---|-----------------|---|
|          |  |                                | Padidėjimas   | Sumažėjimas (-) |   |
| 1        | 2  | 3                              | 4   | 5               | 6=3+4+5   |
| <b>A</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>   | <b>3.105.390,76</b>            |   |                 | <b>3.105.390,76</b>   |
| I        | FINANSAVIMO PAJAMOS  | 3.105.390,76                   |   |                 | 3.105.390,76  |
| 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  |                                |   |                 |   |
| III.2    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                             |                                |   |                 |   |
| <b>B</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS</b>  | <b>-3.105.390,76</b>           |   |                 | <b>-3.105.390,76</b>  |
| I        | NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ   |                                |   |                 |   |
| II       | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ  |                                |   |                 |   |
| III      | FINANSAVIMO  |                                |   |                 |   |
| IV       | KITOS  | -3.105.390,76                  |   |                 | -3.105.390,76   |
| <b>C</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                            | <b>0,00</b>                    |   |                 | <b>0,00</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>                         | <b>2.252.113,13</b>            |   |                 | <b>2.252.113,13</b>   |
| <b>F</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |                                |   |                 |   |
| <b>G</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         | <b>2.252.113,13</b>            |   |                 | <b>2.252.113,13</b>   |
| <b>H</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>   |                                |   |                 |   |
| <b>I</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                       | <b>2.252.113,13</b>            |   |                 | <b>2.252.113,13</b>   |

**DETALŪS METADUOMENYS**

|   |  |
|---|--|
| <b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>  | Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras 304768872, Geležinio Vilko g. 12, 03163 Vilnius   |
| <b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>   | MVAL67 JESSICA II FF FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS 2025-12-31  |
| <b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>  | 2026-02-26 Nr. D8(E)-759   |
| <b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>                                      | 2026-02-25 Nr. D7-1804   |
| <b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>  | ADOC-V1.0  |
| <b>Parašo paskirtis</b>   | Pasirašymas  |
| <b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>  | Jūratė Ragulskienė, AD 4 gr. vadovė, AD 4-oji atskaitomybės grupė  |
| <b>Sertifikatas išduotas</b>  | Jūratė Ragulskienė LT  |
| <b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>   | 2026-02-24 20:45:22 (GMT+02:00)  |
| <b>Parašo formatas</b>  | XAdES-T  |
| <b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>  | 2026-02-24 20:45:35 (GMT+02:00)  |
| <b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>  | SK ID Solutions EID-Q 2021E, SK ID Solutions AS EE   |
| <b>Sertifikato galiojimo laikas</b>   | 2024-12-31 11:28:52 – 2029-12-31 23:59:59  |
| <b>Parašo paskirtis</b>   | Pasirašymas  |
| <b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>  | Povilas Poderskis, Ministerijos kancleris  |
| <b>Sertifikatas išduotas</b>  | POVILAS PODERSKIS, Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija LT  |
| <b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>   | 2026-02-26 10:06:52 (GMT+02:00)  |
| <b>Parašo formatas</b>  | XAdES-T  |
| <b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>  | 2026-02-26 10:07:03 (GMT+02:00)  |
| <b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>  | MD CA, Migracijos departamentas prie LR VRM LT   |
| <b>Sertifikato galiojimo laikas</b>   | 2026-01-13 09:18:58 – 2030-01-12 09:18:58  |
| <b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>                                  | "Gauto dokumento registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "DBSIS, Informatikos ir ryšių departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, į.k.188774822 LT", sertifikatas galioja nuo 2025-05-16 11:31:08 iki 2028-05-15 11:31:08<br>"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "DBSIS, Informatikos ir ryšių departamentas prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos, į.k.188774822 LT", sertifikatas galioja nuo 2025-05-16 11:31:08 iki 2028-05-15 11:31:08 |
| <b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>  | 6  |
| <b>Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius</b>   | –  |
| <b>Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)</b>   | –  |
| <b>Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)</b>  | –  |
| <b>Priedamo dokumento registracijos data ir numeris</b>   | –  |
| <b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>                | DBSIS, versija 3.5.90.2  |
| <b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b> | Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus.<br>Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2026-02-26 10:35:48)   |
| <b>Paieškos nuoroda</b>   | –  |
| <b>Papildomi metaduomenys</b>   | Nuorašą suformavo 2026-02-26 10:35:48 DBSIS  |