JESSICA II FONDŲ FONDAS

2026 METŲ 9 MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengė Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras

26-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Fondų finansinių ataskaitų rinkinys“
5 priedas

MVAL67, Ankštoji g. 5-11, LT-01109 Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

JESSICA II fondų fondas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2026 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
1.	**Ilgalaikis finansinis turtas**		207.731.762,70	212.346.853,88
2.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		59.802.583,35	58.567.999,92
2.1.	IŠ ANKSTO SUMOKĖTOS SUMOS			
2.2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		650.000,00	0,00
2.2.1.	Suteiktos paskolos			
2.2.2.	Gautinos įmokų į fondus sumos			
2.2.3.	Gautinos finansavimo sumos			
2.2.4.	Kitos gautinos sumos		650.000,00	
2.3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
2.4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		59.152.583,35	58.567.999,92
3.	**IŠ VISO TURTO**		267.534.346,05	270.914.853,80
4.	**FINANSAVIMO SUMOS**		261.787.070,45	264.979.461,76
4.1.	IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO		7.020.000,00	7.020.000,00
4.2.	IŠ SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO			
4.3.	IŠ EUROPOS SĄJUNGOS, UŽSIENIO VALSTYBIŲ IR TARPTAUTINIŲ ORGANIZACIJŲ		254.767.070,45	257.959.461,76
4.4.	IŠ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PAJAMŲ			
4.5.	IŠ FIZINIŲ IR PRIVAČIŲ JURIDINIŲ ASMENŲ			
5.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		27.175,67	1.587.166,36
5.1.	ATIDĖJINIAI			
5.2.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		0,00	0,00
5.2.1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai			
5.2.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
5.3.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		27.175,67	1.587.166,36
5.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai			
5.3.2.	Mokėtinos socialinės išmokos			
5.3.3.-	Mokėtinos sumos už fondo administravimą			
5.3.4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		27.175,67	1.587.166,36
5.3.4.1.	Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus			
5.3.4.2.	Kiti įsipareigojimai		27.175,67	1.587.166,36
6.	**GRYNASIS TURTAS**		5.720.099,93	4.348.225,68
6.1.	REZERVAI			
6.2.	SUKAUPTAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5.720.099,93	4.348.225,68
7.	**IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO**		267.534.346,05	270.914.853,80

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliotas administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

26-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Fondų finansinių ataskaitų rinkinys“
5 priedas

MVAL67, Ankštoji g. 5-11, LT-01109 Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

JESSICA II fondų fondas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2026 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
1.	**PAJAMOS**		**0,00**	**0,00**
1.1.	FINANSAVIMO PAJAMOS		**0,00**	**0,00**
1.1.1.	Iš valstybės biudžeto			
1.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
1.1.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
1.1.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų			
1.1.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų			
1.2.	KITŲ ĮMOKŲ Į FONDUS PAJAMOS			
1.3.	KITOS PAJAMOS			
1.3.1.	Baudų ir kitų netesybų pajamos			
1.3.2.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
1.3.2.1.	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas			
1.3.2.2.	Palūkanų pajamos			
1.3.2.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
1.3.3.	Kitos			
1.3.4.	Negrąžintinai pervestinos į valstybės ar savivaldybių biudžetus pajamos			
2.	**SĄNAUDOS**			
2.1.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SĄNAUDOS			
2.2.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ SĄNAUDOS			
2.3.	FINANSAVIMO SĄNAUDOS			
2.4.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
2.4.1.	Finansinio turto vertės sumažėjimas, perleidimo nuostolis, nuvertėjimas ir nurašymas			
2.4.2.	Palūkanų sąnaudos			
2.4.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
2.5.	KITOS SĄNAUDOS			
3.	**PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS**			
4.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**		**1.371.874,25**	
5.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**1.371.874,25**	

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliotas administracijos vadovo pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

JESSICA II FONDŲ FONDO

2026 METŲ 9 MĖNESIŲ
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I SKYRIUS
BENDROJI DALIS

JESSICA II fondų fondo (toliau – JESSICA II FF) bendrieji duomenys, apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

Bendroji informacija apie JESSICA II FF veiklą ir apskaitos politiką pateikta 2025 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas interneto svetainėje https://am.lrv.lt/lt .

II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA

JESSICA II FF finansinę apskaitą tvarko fondo valdytojas 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. Finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymais patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarka, patvirtintą Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro direktoriaus 2024 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr. V-646 „Dėl Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą centralizuotai tvarko Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras, ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarkos patvirtinimo“.

III SKYRIUS
PASTABOS

Esminių klaidų taisymas

Per ataskaitinį laikotarpį gauti dokumentai, kuriuose pateikta informacija apie 2025 m. JESSICA II FF veiklos rezultatus. Ši informacija ataskaitiniu laikotarpiu įtraukta į JESSICA II FF apskaitą kaip esminių klaidų taisymas. Klaidų įtaka atskleista parodant pagal atskirus straipsnius ataskaitose „Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką finansinės būklės ataskaitos straipsniams“ ir „Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir esminių finansinės apskaitos klaidų taisymo įtaką veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams“. Pridedami 7 VSAFAS 1 ir 2 priedai.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ar neapibrėžtojo turto pokyčiai

Ataskaitiniu laikotarpiu JESSICA II FF apskaitoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nebuvo.

Sprendimai dėl teisinių ginčų

Ataskaitiniu laikotarpiu JESSICA II FF nebuvo įpareigotas vykdyti sprendimų, atsirandančių dėl teisinių ginčų.

Reikšmingi įvykiai po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos

JESSICA II FF apskaitoje reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, nurodant, kiek ir kurį finansinių ataskaitų straipsnį reikšmingi įvykiai paveikė arba gali paveikti, nebuvo

7-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“

1 priedas

(Informacijos apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką finansinės būklės ataskaitos straipsniams teikimo žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
1	**Ilgalaikis finansinis turtas**		**212.346.853,88**		**-4.615.091,18**	**207.731.762,70**
2	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**58.567.999,92**	**1.234.583,43**	**0,00**	**59.802.583,35**
2.1	IŠ ANKSTO SUMOKĖTOS SUMOS					
2.2	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		**0,00**	**650.000,00**	**0,00**	**650.000,00**
2.2.1.	Suteiktos paskolos					
2.2.2.	Gautinos įmokų į fondus sumos					
2.2.3.	Gautinos finansavimo sumos					
2.2.4.	Kitos gautinos sumos		0,00	650.000,00		650.000,00
2.3	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS					
2.4	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		58.567.999,92	584.583,43		59.152.583,35
3	**IŠ VISO TURTO:**		**270.914.853,80**	**1.234.583,43**	**-4.615.091,18**	**267.534.346,05**
4	**FINANSAVIMO SUMOS**		**264.979.461,76**	**0,00**	**-3.192.391,31**	**261.787.070,45**
4.1	Iš valstybės biudžeto		7.020.000,00			7.020.000,00
4.2.	Iš savivaldybės biudžeto					
4.3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		257.959.461,76		-3.192.391,31	254.767.070,45
4.4	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų					
4.5	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų					
5	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**1.587.166,36**	**0,00**	**-1.559.990,69**	**27.175,67**
5.1	ATIDĖJINIAI					
5.2	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI					
5.2.1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai					
5.2.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					
5.3	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		**1.587.166,36**	**0,00**	**-1.559.990,69**	**27.175,67**
5.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai					
5.3.2.	Mokėtinos socialinės išmokos					
5.3.3.	Mokėtinos sumos už fondo administravimą					
5.3.4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.587.166,36	0,00	-1.559.990,69	27.175,67
5.3.4.1.	Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus					
5.3.4.2.	Kiti įsipareigojimai		1.587.166,36		-1.559.990,69	27.175,67
6	**GRYNASIS TURTAS**		**4.348.225,68**	**1.371.874,25**	**0,00**	**5.720.099,93**
6.1	Rezervai					
6.2	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.348.225,68	1.371.874,25	0,00	5.720.099,93
7	**IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:**		**270.914.853,80**	**1.371.874,25**	**-4.752.382,00**	**267.534.346,05**

7-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“

2 priedas

(Informacijos apie apskaitos politikos keitimo ir esminių finansinės apskaitos klaidų taisymo įtaką finansinės būklės ataskaitos straipsniams forma)

INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ FINANSINĖS APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKĄ VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
1.	**PAJAMOS**			**4564265,56**	**0,00**	**4564265,56**
1.1.	FINANSAVIMO PAJAMOS			3192391,31	0,00	3192391,31
1.1.1.	Iš valstybės biudžeto					0,00
1.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto					0,00
1.1.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			3192391,31		3192391,31
1.1.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų					0,00
1.1.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų					0,00
1.2.	KITŲ ĮMOKŲ Į FONDUS PAJAMOS					0,00
1.3.	KITOS PAJAMOS			1371874,25	0,00	1371874,25
1.3.1.	Baudų ir kitų netesybų pajamos					0,00
1.3.2.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			1371874,25		1371874,25
1.3.2.1.	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas					0,00
1.3.2.2.	Palūkanų pajamos			1371874,25		**1371874,25**
1.3.2.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos					0,00
1.3.3.	Kitos					0,00
1.3.4.	Negrąžintinai pervestinos į valstybės ar savivaldybių biudžetus pajamos					0,00
2.	**SĄNAUDOS**			**3192391,31**	0,00	3192391,31
2.1.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SĄNAUDOS					**0,00**
2.2.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ SĄNAUDOS					**0,00**
2.3.	FINANSAVIMO SĄNAUDOS					0,00
2.4.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS					0,00
2.4.1.	Finansinio turto vertės sumažėjimas, perleidimo nuostolis, nuvertėjimas ir nurašymas					0,00
2.4.2.	Palūkanų sąnaudos					**0,00**
2.4.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos					0,00
2.5.	KITOS SĄNAUDOS			3192391,31		**3192391,31**
3.	**PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS**			**1371874,25**		1371874,25
4.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**					**0,00**
5.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**			**1371874,25**		**1371874,25**

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras 304768872, Geležinio Vilko g. 12, 03163 Vilnius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	MVAL67 JESSICA II FONDŲ FONDO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS 2026-09-30
Dokumento registracijos data ir numeris	2026-11-05 Nr. D8(E)-4500
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	2026-10-29 Nr. D7-10428
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Jūratė Ragulskienė, AD 4 gr. vadovė, AD 4-oji atskaitomybės grupė
Sertifikatas išduotas	Jūratė Ragulskienė LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-10-29 12:55:14 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2026-10-29 12:55:28 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	SK ID Solutions EID-Q 2021E, SK ID Solutions AS EE
Sertifikato galiojimo laikas	2024-12-31 11:28:52 – 2029-12-31 23:59:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vladislav Kondratovič, Ministerijos kancleris
Sertifikatas išduotas	VLADISLAV KONDRATOVIČ, Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-11-05 11:13:50 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2026-11-05 11:14:37 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	MD CA, Migracijos departamentas prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2026-07-21 07:24:08 – 2030-07-20 07:24:08
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"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 "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
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	5
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DBSIS, versija 3.5.90.5
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2026-11-05 11:54:29)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2026-11-05 11:54:30 DBSIS