

(Žemesnio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

**LR AM APLINKŲ PROJEKTŲ VALDYMO AGENTŪRA**  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
288779560 LABDARIŲ G.3 VILNIUS

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016-07-20 Nr.2  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

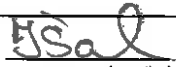
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>2,164,042.04</b>	<b>2,180,318.66</b>
I.	Nematerialusis turtas	P 01	8,065.66	2,616.66
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		8,065.66	2,616.66
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P 02	1,908,453.69	1,930,179.31
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1,811,746.27	1,811,746.27
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9,626.12	13,245.86
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		86,889.08	104,962.92
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		192.22	224.26
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		247,522.69	247,522.69
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>15,183,797.52</b>	<b>11,514,571.43</b>
I.	Atsargos	P 03	1,344.72	100.29
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1,344.72	100.29
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P 04	5,932,877.26	5,087,634.93
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P 05	9,081,414.36	6,416,270.82
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		278,975.64	605,190.69
III.6	Kitos gautinos sumos		8,802,438.72	5,811,080.13
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P 06	168,161.18	10,565.39
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>17,347,839.56</b>	<b>13,694,890.09</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P 07	<b>6,261,083.30</b>	<b>5,273,587.45</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		1,125,032.34	1,127,536.29
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5,125,495.78	4,134,887.03
IV.	Iš kitų šaltinių		10,555.18	11,164.13
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	P 08	<b>9,329,247.13</b>	<b>6,663,793.51</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		247,522.69	247,522.69
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		247,522.69	247,522.69
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9,081,724.44	6,416,270.82
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		13,027.47	13,027.47
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		757,804.18	5,811,079.19
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			4,822,885.81
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		757,804.18	988,193.38
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		14,421.54	5,871.47
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		128,556.93	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		8,167,914.32	586,292.69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>1,757,509.13</b>	<b>1,757,509.13</b>
I.	Dalininkų kapitalas			

Et. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Rezervai		1,757,509.13	1,757,509.13
II.1	Tikrosios vertės rezervas		1,757,509.13	1,757,509.13
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>17,347,839.56</b>	<b>13,694,890.09</b>

**DIREKTORIUS**

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

**FINANSŲ DEPARTAMENTO DIREKTORĖ**  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

**IGNOTAS ŠALAVĖJUS**  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

**AIDA PAULAUŠKIENĖ**  
(vardas ir pavardė)

  
Apskaitos skyriaus vedėja  
**Alma Girniuvienė**

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

**LR AM APLINKOS PROJEKTŲ VALDYMO AGENTŪRA**  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
288779560 LABDARIU G.3, VILNIUS

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

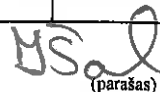
**PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016-07-20 Nr.2  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>6,385,764.10</b>	<b>62,344,959.85</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		6,385,764.10	62,344,959.85
I.1.	Iš valstybės biudžeto		373,944.49	2,617,146.88
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6,011,210.56	59,726,726.93
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		609.05	1,086.04
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>6,385,764.10</b>	<b>62,344,959.85</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		801,815.48	961,743.08
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		27,729.27	97,913.57
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		40,723.45	52,350.06
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		9,938.50	5,797.20
V.	TRANSPORTO		7,513.90	12,856.97
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		11,479.12	18,914.21
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3,606.39	156.09
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7527.86	8,635.90
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		23,783.27	50,298.59
XII.	FINANSAVIMO		5,368,396.43	60,940,794.83
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		78,666.13	189,034.65
XIV.	KITOS		4,584.30	6,464.70
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>			
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

**DIREKTORIUS**  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


  
(parašas)

**IGNOTAS ŠALAVĖJUS**  
(vardas ir pavardė)

**FINANSŲ DEPARTAMENTO DIREKTORĖ**  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

**AIDA PAULAUŠKIENĖ**  
(vardas ir pavardė)

  
Apskaitos skyriaus vedėja  
**Alma Girniuvienė**

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šalinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

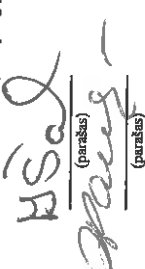
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį													Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1,127,536.29	293,575.99			0.00		133,286.22	139,830.50	22,961.22	0.00		1,125,032.34			
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	59,844.81	3,621.60					3,707.13		0.00			59,759.28			
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1,067,691.48	289,954.39			0.00		129,581.09	139,830.50	22,961.22	0.00		1,065,273.06			
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 projekto finansuoti):	4,134,887.03	6,744,321.52			860,680.00	0.00	730,630.09	4,103,204.54	59,198.14	0.00		5,125,495.78			
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11,494.58	21,634.14			0.00	0.00	34,517.69		0.00			102,060.03			
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4,019,943.45	6,722,687.38			860,680.00	0.00	696,112.40	4,103,204.54	59,198.14	0.00		5,023,435.75			
4.	Iš kitų šaltinių:	11,164.13	0.00					608.95					10,555.18			
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	598.74						169.32					429.42			
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10,565.39						439.63					10,125.76			
5.	Iš viso finansavimo sumų	5,273,587.45	7,037,897.51			860,680.00	0.00	864,577.26	4,243,035.04	82,159.36	0.00		6,261,083.30			

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

**DIREKTORIUS**

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

  
(parabūs)  
(pavardė)

**IGNOTAS ŠALAVEIUS**

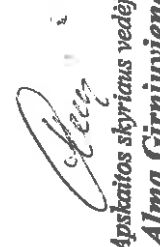
(vardas ir pavardė)

**FINANSŲ DEPARTAMENTO DIREKTORĖ**

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

**AIDA PAULAUŠKIENĖ**

(vardas ir pavardė)

  
**Apskaitos skyriaus vedėja  
Alma Girniuvienė**



Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos  
Aplinkos projektų valdymo agentūra

2016– 07 – 20  
Vilnius

## 2016 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

LR AM Aplinkos projektų valdymo agentūra (toliau - APVA) yra biudžetinė įstaiga, kodas 288779560.

Adresas: Labdarių g.3, Vilnius, LT -01120 Vilnius.

APVA kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje APVA pareigybių sąrašė buvo patvirtinta 88. 2016 m. birželio 30 d. Aplinkos projektų valdymo agentūroje dirbo 51 valstybės tarnautojas ir 37 darbuotojai dirbantys pagal darbo sutartis (darbo užmokestis mokamas iš 2014-2020 m. ES struktūrinių fondų investicijų veiksmų programos (administravimui) lėšų).

### II. APSKAITOS POLITIKA

APVA parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

APVA tvarkė buhalterinę apskaitą ir rengė finansines ataskaitas, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo (Žin., 2007, Nr. 77-3046) ir kitų teisės aktų, reglamentuojančių biudžetinių įstaigų buhalterinę apskaitą, nuostatomis bei taikė apskaitos politiką, patvirtintą Agentūros direktoriaus 2015 m. kovo 17 d. įsakymu Nr. T1-23 „Dėl apskaitos vadovo patvirtinimo“.

Per 2016 m. 2-ą ketvirtį buvo atlikti Apskaitos vadovo pakeitimai, atsižvelgus į Valstybės kontrolės audito metu teiktas pastabas, dėl netinkamai panaudotų lėšų apskaitos, kurios dar negautos. Patikslintas Agentūros direktoriaus 2015 m. kovo 17 d. įsakymas Nr. T1-23 Apskaitos vadovo V dalis „Projektų finansuojamų iš Europos Sąjungos ir Bendrojo finansavimo lėšų apskaita“ – nurodyta sukauptų gražintinų finansavimo sumų registravimo apskaitoje momentai.

Agentūros apskaitos politika pateikta 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinyje, Apskaitos politikos skyriuje.

APVA nuo 2015 m. sausio 1 d. apskaitą tvarko ir duomenis finansinėse ataskaitose nurodo eurais.

### III. PASTABOS

#### **Pastaba Nr.P01. Nematerialusis turtas.**

2016 m. birželio 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina yra 345.028,41 € (programinė įranga ir kompiuterinės programos).

**Pastaba Nr.P02. Ilgalaikis materialusis turtas.** Per atsakaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigijo 1.773,86 €.

2016 m. birželio 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau naudojamo įstaigos veikloje materialiojo ilgalaikio turto įsigijimo savikaina yra 226.093,84 €:

Kitas ilgalaikis materialusis turtas –12.897,37 €;

Kompiuterinė įranga – 133.218,77 €;

Kita biuro įranga – 59.472,60 €;

Transporto priemonės – 20.505,10 €.

**Pastaba Nr.P03. Atsargos.** Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Ūkinis inventorių – 1.287,03 €;

Kuras – 57,69 €.

**Pastaba Nr.P04.** Išankstiniai apmokėjimai. Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 19.290,53 €, išmokėti ir nepadengti 2007-2013 struktūrinės paramos projektų avansai ne VSS – 4.839.466,73 €, VSS – 1.074.120,00 €.

**Pastaba Nr.P05.** Per vienerius metus gautinos sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 9.081.414,36 € iš jų: sukauptos finansavimo pajamos 155.695,86 €, sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervo – 123.279,78 €, gautinos gražintinos finansavimo sumos – 8.044.634,54 € (t.y negražintų netinkamų paramos gavėjų lėšos Sanglaudos fondo ir 2007-2013 m. struktūrinės paramos vykdomų projektų) ir gautini delspinigiai ir palūkanos – 757.804,18 €, gautų mokėjimo prašymų 2007-2013 m. ir 2014-2020 m. struktūrinės paramos projektų (nepatikrintų VSS) – 0,00 €.

**Pastaba Nr.P06.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2016 m. birželio 30 d. APVA atsiskaitomosiose sąskaitose liko: kitų lėšų – 3.556,66 €, pagal užtikrinimo garantijas – 6.569,10 €, gražintos netinkamos paramos gavėjų lėšos Sanglaudos fondo – 0,00 €, 2014-2020 struktūrinės paramos -4,80 €, projekto "LIFE GEBĖJIMŲ STIPRINIMAS LIETUVOJE" LIFE 14 CAP/LT000008 – 168.161,18 €.

**Pastaba Nr.P07.** Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama pagal 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedą.

**Pastaba Nr.P08.** Įsipareigojimai. 2016 m. birželio 30 d. įsipareigojimai sudaro – 9.329.247,13 €, iš jų :

mokėtinos (grąžintinos netinkamos) sumos – 8.044.634,54 €;

tiekiams mokėtinos sumos – 14.421,54 €;

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 128.556,93 €;

mokėtini delspinigiai, palūkanos – 757.804,18 €;

sukauptas atostogų rezervas – 123.279,78 €.

APVA 2015 metais apskaitoje buvo užregistravusi (neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio grąžinimą už laikotarpį 2009 m. rugpjūčio 1 iki 2013 m. rugsėjo 30 d.), 2016 m. ilgalaikių įsipareigojimų dalį pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 45 punktą bus 2016 metais grąžinama 5 proc. darbo užmokesčio suma – 9.920,82

€, nedarbingumo pašalpų už 2 pirmąsias dienas – 33,17 €, darbdavio socialinio draudimo suma – 3.073,48 €. Iš viso – 13.027,47 €, o 2017-2020 m. ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 247.522,69 €.

Direktorius



Ignas Šalavėjus

Finansų departamento direktorė



Aida Paulauskienė



Alma Girniuvienė, 278 7252, el.p. [alma.girniuviene@apva.lt](mailto:alma.girniuviene@apva.lt)