

(Žemesniojo 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 LABDARIU G.3, VILNIUS

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

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

2016-10-27 Nr.3  
(data)

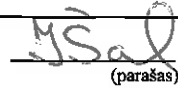
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas	P 01	2,152,129.66	2,180,318.66
I.1	Pietros darbai		6,613.96	2,616.66
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		6,613.96	2,616.66
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P 02	1,897,993.01	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		7,816.23	13,245.86
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		78,254.31	104,962.92
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		176.20	224.26
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		247,522.69	247,522.69
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		12,537,582.28	11,514,571.43
I.	Atsargos	P 03	1,353.49	100.29
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1,353.49	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	2,970,662.04	5,087,634.93
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P 05	9,424,575.19	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		583,245.08	605,190.69
III.6	Kitos gautinos sumos		8,841,330.11	5,811,080.13
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P 06	140,991.56	10,565.39
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>14,689,711.94</b>	<b>13,694,890.09</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P 07	3,255,513.95	5,273,587.45
I.	Iš valstybės biudžeto		1,038,252.54	1,127,536.29
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2,206,519.78	4,134,887.03
IV.	Iš kitų šaltinių		10,741.63	11,164.13
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	P 08	9,676,688.86	6,663,793.51
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		247,522.69	247,522.69
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		247,522.69	247,522.69
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9,429,166.17	6,416,270.82
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		13,027.47	13,027.47
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		806,961.33	5,811,079.19
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			4,822,885.81
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		806,961.33	988,193.38
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		13,198.41	5,871.47
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		125,360.71	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		8,470,618.25	586,292.69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		1,757,509.13	1,757,509.13
I.	Dalininkų kapitalas			

Eil. 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>			
	IS VISO FINANSŲ VIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTŲ IR MAŽUMOS DALIES:		<b>14,689,711.94</b>	<b>13,694,890.09</b>

**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**

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

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

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

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

2016-10-27 Nr.3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>9,053,425.55</b>	<b>106,654,729.32</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		9,053,425.55	106,654,729.32
I.1.	Iš valstybės biudžeto		734,198.38	4,476,147.99
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8,318,801.96	102,177,296.79
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		425.21	1,284.54
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 ŠAUNAUDOS</b>		<b>9,053,425.55</b>	<b>106,654,729.32</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1,212,339.81	1,376,854.25
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		41,582.49	124,986.08
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		59,264.42	72,782.00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		17,905.07	13,043.07
V.	TRANSPORTO		10,949.48	19,320.07
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		19,962.02	36,534.65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3,998.39	156.09
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11759.10	12,260.47
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		35,465.48	75,790.52
XII.	FINANSAVIMO		7,508,666.19	104,691,519.96
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		126,948.80	223,316.95
XIV.	KITOS		4,584.30	8,165.21
<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 ŠAUNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKĖSTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</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)

*YS al*  
(parašas)

IGNOTAS ŠALAVĖJUS

(vardas ir pavardė)

FINANSŲ DEPARTAMENTO DIREKTORĖ

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

*Paulauskienė*  
(parašas)

AIDA PAULAUSKIENĖ

(vardas ir pavardė)

*Alma Girniuvienė*  
Apskaitos skyriaus vedėja  
**Alma Girniuvienė**

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šalinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio 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 pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	1,127,536.29	633,140.72			60,000.00		250,826.18	388,650.93	22,947.36	0.00	1,038,252.54	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti;	59,844.81	4,552.65					5,547.95		0.00		58,849.51	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1,067,691.48	628,588.07			60,000.00		245,278.23	388,650.93	22,947.36	0.00	979,403.03	
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);	4,134,887.03	9,753,800.51			1,979,184.53	0.00	1,222,465.65	8,412,792.98	67,724.60	0.00	2,206,519.78	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	114,943.58	26,570.92			0.00		51,389.50		0.00		90,125.00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4,019,943.45	9,727,229.59			1,979,184.53	0.00	1,171,076.15	8,412,792.98	67,724.60	0.00	2,116,394.78	
4.	Iš kitų šaltinių;	11,164.13	0.00					422.50				10,741.63	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	598.74						253.99				344.75	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10,565.39						168.51				10,396.88	
5.	Iš viso finansavimo sumų	5,273,587.45	10,386,941.23			2,059,184.53	0.00	1,473,714.33	8,801,443.91	90,671.96	0.00	3,255,513.95	

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

*M. Šalio*  
(parašas)

*Ignotas Šalavėlius*  
(parašas)

IGNOTAS ŠALAVĖLIUS  
(vardas ir pavardė)

ADDA PAULAUSKIENĖ  
(vardas ir pavardė)

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

FINANSŲ DEPARTAMENTO DIREKTORĖ  
(Vyr. finansų buhalteris)

(Vyr. finansų buhalteris)

*Alma Girniuvienė*  
Apskaitos skyriaus vedėja  
Alma Girniuvienė



Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos  
Aplinkos projektų valdymo agentūra

2016– 10 – 27  
Vilnius

## 2016 M. RUGSĖJOIO 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. rugsėjo 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. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto įsigijo 968,00 €.

2016 m. rugsėjo 30 d. visiškai amortizuoto, tačiau naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina yra 350.641,48 € (programinė įranga ir kompiuterinės programos).

**Pastaba Nr.P02.** Ilgalaikis materialusis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigijo 972,84 €.

2016 m. rugsėjo 30 d. visiškai nudėvėto, tačiau naudojamo įstaigos veikloje materialiojo ilgalaikio turto įsigijimo savikaina yra 257.710,40 €:

Kitas ilgalaikis materialusis turtas –12.897,37 €;

Kompiuterinė įranga – 155.219,10 €;

Kita biuro įranga – 68.707,40 €;

Baldai – 381,43 €;

Transporto priemonės – 20.505,10 €.

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

Ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų – 1.287,03 €;

Kuras – 66,46 €.

**Pastaba Nr.P04.** Išankstiniai apmokėjimai. Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 14.328,43 €, išmokėti ir nepadengti 2007-2013 struktūrinės paramos projektų avansai ne VSS – 704.147,12 €, VSS – 213.440,00 €, išmokėti ir nepadengti 2014-2020 struktūrinės paramos projektų avansai VSS – 2.038.746,49 €.

**Pastaba Nr.P05.** Per vienerius metus gautinos sumos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 9.424.575,19 € iš jų: sukauptos finansavimo pajamos 500.060,43 € (t.sk gautų mokėjimo prašymų 2014-2020 m. struktūrinės paramos projektų (nepatikrintų VSS) – 353.064,82 €), sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervo – 83.184,65 €, gautinos gražintinos finansavimo sumos – 8.0434.368,78 € (t.y negražintų netinkamų paramos gavėjų lėšos Sanglaudos fondo ir 2007-2013 m. struktūrinės paramos vykdomų projektų) ir gautini delspinigiai ir palūkanos – 806.961,33 €,

**Pastaba Nr.P06.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2016 m. rugsėjo 30 d. APVA atsiskaitomosiose sąskaitose liko: kitų lėšų – 3.827,78 €, pagal užtikrinimo garantijas – 6.569,10 €, gražintos netinkamos paramos gavėjų lėšos Sanglaudos fondo – 0,00 €, 2014-2020 struktūrinės paramos -0,00 €, projekto "LIFE GEBĖJIMŲ STIPRINIMAS LIETUVOJE" LIFE 14 CAP/LT000008 – 130.594,68 €.

**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. rugsėjo 30 d. įsipareigojimai sudaro – 9.676.688,86 €, iš jų :

mokėtinos (grąžintinos netinkamos) sumos – 8.0434.368,78 €;

tiekejams mokėtinos sumos – 13.198,41 €;

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai –125.360,71 €;

mokėtini delspinigiai, palūkanos – 806.961,33 €;

sukauptas atostogų rezervas – 83.184,65 €.

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)