

Viešoji įstaiga Centrinė projektų valdymo agentūra
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

126125624, S. Konarskio g. 13, LT-03109, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą, kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2021 03 25 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4.792.748,39	4.580.698,25
I.	Nematerialusis turtas	1	345.368,89	246.182,67
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		345.368,89	246.182,67
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	4.447.379,50	4.334.515,58
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3.979.962,25	4.030.985,59
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		467.417,25	301.792,26
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			1.737,73
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		29.144.593,32	24.585.686,49
I.	Atsargos	3	25.176,92	117.090,96
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		25.176,92	117.090,96
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	4	7.787.761,10	7.834.865,43
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	1.012.369,71	1.519.540,85
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		85.765,02	835.868,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		4347,54	14.347,76
III.5	Sukauptos gautinos sumos		922.218,45	667.857,70
III.6	Kitos gautinos sumos		38,70	1.467,39
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	20.319.285,59	15.114.189,25
	IŠ VISO TURTO:		33.937.341,71	29.166.384,74
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	25.461.799,99	24.690.773,99
I.	Iš valstybės biudžeto		1.784.899,32	3.388.228,35
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		23.676.900,67	21.301.966,88
IV.	Iš kitų šaltinių			578,76
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		11.562.261,18	7.384.336,85
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	11.562.261,18	7.384.336,85
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			34.061,89
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		3.710.663,67	17.376,25
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		3.710.663,67	17.376,25
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		368.545,92	128.680,77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		388,24	195,85
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		7.460.616,21	7.186.614,95
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		22.047,14	17.407,14
F.	GRYNASIS TURTAS		-3.086.719,46	-2.908.726,10
I.	Dalininkų kapitalas		57.924,00	57.924,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-3.144.643,46	-2.966.650,10
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-177.993,36	-19.207,55
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-2.966.650,10	-2.947.442,55
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		33.937.341,71	29.166.384,74

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Lidija Kašubienė
(vardas ir pavardė)

Finansų valdymo ir apskaitos skyriaus vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Bandžienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Centrinė projektų valdymo agentūra
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

126125624, S. Konarskio g. 13, LT-03109, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021 03 25 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		57.017.739,01	53.296.405,22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		56.959.748,82	53.159.922,28
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		3.581.867,83	2.568.507,09
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		53.373.746,06	50.590.836,61
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		4.134,93	578,58
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10	57.990,19	136.482,94
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		57.990,19	136.482,94
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		57.198.075,32	53.315.376,28
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		10.082.818,78	8.251.271,18
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		291.050,03	260.131,50
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		91.031,74	140.307,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		122.091,95	314.254,34
V.	TRANSPORTO		98.851,63	101.181,88
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		56.154,06	97.727,54
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		542.169,86	248.588,81
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		1.737,73	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		394.254,99	101.404,25
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		271.944,51	432.879,80
XII.	FINANSAVIMO		40.598.870,52	41.153.375,22
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.457.406,19	2.017.610,40
XIV.	KITOS		1.189.693,33	196.644,26
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-180.336,31	-18.971,06
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	10	2.627,00	1.015,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2.627,00	1.015,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ, KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-283,82	-1.251,26
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-177.993,13	-19.207,32
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Lidija Kašubienė
(vardas ir pavardė)

Finansų valdymo ir apskaitos skyriaus vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Bandžienė
(vardas ir pavardė)

Viešojo įstaiga Centrinė projektų valdymo agentūra,
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

126125624, S. Konarskio g 13, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021 03 25 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.								
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka								
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka								
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos								
5.	Kiti sudaryti rezervai								
6.	Kiti panaudoti rezervai								
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos								
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas								
9.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		57.924,00				-2.966.650,10	-2.908.726,10	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka								
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka								
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos								
13.	Kiti sudaryti rezervai								
14.	Kiti panaudoti rezervai							0,00	
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos								
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						-177.993,36	-177.993,36	
17.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		57.924,00				-3.144.643,46	-3.086.719,46	

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų valdymo ir apskaitos skyriaus vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)


(parašas)

Lidija Kašubienė
(vardas ir pavardė)

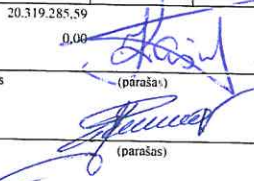
Jūratė Bandžienė
(vardas ir pavardė)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021 03 15 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pratęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		5.301.734,60	0,00	5.301.734,60	3.290.456,04	0,00	3.290.456,04
I.	Iplaukos		61.276.805,43	4.023.231,55	65.300.036,98	56.027.865,24	3.934.389,96	59.962.255,20
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		61.043.755,72	4.023.231,55	65.066.987,27	55.806.685,18	3.934.389,96	59.741.075,14
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		5.643.099,22		6.470.289,15	4.341.308,52		5.160.648,81
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		55.400.656,50	3.196.041,62	58.596.698,12	51.465.376,66	3.115.049,67	54.580.426,33
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		70.089,91		70.089,91	145.664,61		145.664,61
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7.	Kitos įplaukos		162.959,80		162.959,80	75.515,45		75.515,45
II.	Pervestos lėšos		-44.238.738,34	-172.712,15	-44.411.450,49	-44.321.666,28	-254.851,60	-44.576.517,88
II.1	I valstybės biudžetą		-115.553,05		-115.553,05	-19.385,47		-19.385,47
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-22.931,36		-22.931,36			0,00
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Višejo sektoriaus subjektams		-3.438.574,23	-126.948,95	-3.565.523,18	-3.353.140,03	-222.051,60	-3.575.191,63
II.6	Kitiems subjektams		-40.661.679,70	-45.763,20	-40.707.442,90	-40.949.140,70	-32.800,00	-40.981.940,78
III.	Išmokos		-11.736.332,49	-3.850.519,40	-15.586.851,89	-8.415.742,92	-3.679.538,36	-12.095.281,28
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-7.158.446,47	-2.615.770,33	-9.774.216,80	-5.811.329,21	-2.389.437,40	-8.200.766,61
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-32.629,05	-66.717,88	-99.346,93	-51.840,54	-134.555,58	-186.396,12
III.3	Komandiruočių		-108.936,21	-14.821,17	-123.757,38	-231.444,94	-26.584,70	-258.029,64
III.4	Transporto		-70.711,95	-28.968,69	-99.680,64	-67.470,28	-34.970,02	-102.440,30
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-28.473,84	-28.394,70	-56.868,54	-45.928,78	-50.206,11	-96.134,89
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-153.465,76	-334.592,57	-488.058,33	-41.699,88	-266.649,73	-308.349,61
III.7	Atsargų įsigijimo		-58.289,93	-229.620,87	-287.910,80	-94.620,26	-51.617,85	-146.238,11
III.8	Socialinių išmokų		-11.307,28	-1.714,95	-13.022,23	-15.047,99	-1.145,25	-16.193,24
III.9	Nuomos		-129.971,27	-143.840,89	-273.812,16	-67.170,03	-251.790,00	-318.960,03
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-3.984.096,45	-371.859,15	-4.355.955,60	-1.978.627,67	-463.285,72	-2.441.913,39
III.11	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12	Kitos išmokos		-4,28	-14.218,20	-14.222,48	-10.563,34	-9.296,00	-19.859,34
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-279.053,47	-244.105,00	-523.158,47	287,82	-265.931,34	-265.643,52
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-279.580,97	-244.105,00	-523.685,97	-92,18	-265.931,34	-266.023,52
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		527,50		527,50	380,00		380,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai				0,00			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		182.415,21	244.105,00	426.520,21	-2.036.169,18	265.931,34	-1.770.237,84
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		5.914.829,02	244.105,00	6.158.934,02	8.467.494,19	265.931,34	8.733.425,53
IV.1	Iš valstybės biudžeto		5.361,32	34.423,40	39.784,72	11,06	38.596,33	38.607,39
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5.909.467,70	209.681,60	6.119.149,30	8.467.483,13	227.335,01	8.694.818,14
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-5.732.413,81		-5.732.413,81	-10.503.700,25		-10.503.700,25
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0,00	36,88		36,88
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		5.205.096,34	0,00	5.205.096,34	1.254.574,68	0,00	1.254.574,68
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		15.114.189,25	0,00	15.114.189,25	13.859.614,57	0,00	13.859.614,57
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		20.319.285,59	0,00	20.319.285,59	15.114.189,25	0,00	15.114.189,25

0,00


Direktorė
(višejo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Lidija Kašubienė
(vardas ir pavardė)

Finansų valdymo ir apskaitos skyriaus vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jūratė Bandžienė
(vardas ir pavardė)

**2020 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021 m. kovo 25 d.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Centrinė projektų valdymo agentūra (toliau – Agentūra) yra pagal Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymą ir kitus teisės aktus veikiantis pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, įregistruotas 2003 m. sausio 2 d.

Agentūros steigėjas yra valstybė. Agentūros savininko teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos finansų ministerija.

Agentūra įsikūrusi patalpose adresu S. Konarskio g. 13, Vilnius.

Įstaigos veiklos tikslas – tenkinti viešuosius interesus, siekiant:

- programoms ir projektams, finansuojamiems Europos Sąjungos, Europos ekonominės erdvės ir Norvegijos finansinių mechanizmų, tarptautinių institucijų, valstybės ir kitomis lėšomis, skirtų lėšų panaudojimo pagrįstumo;
- racionalaus valstybės biudžeto lėšų, skirtų Vystomojo bendradarbiavimo ir paramos demokratijai programai įgyvendinti, panaudojimo;
- racionalaus valstybės biudžeto lėšų panaudojimo, rengiant ir įgyvendinant viešojo ir privataus sektorių partnerystės (toliau – VPSP) projektus bei didinant viešojo sektoriaus investicijų projektų rengimo kokybę ir investavimo efektyvumą;
- tarptautinio bendradarbiavimo plėtojimo;

Nuo 2015 metų Agentūra priskirta prie viešojo sektoriaus subjektų. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti tolesnę Agentūros veiklą, nėra.

Agentūra priklauso Lietuvos Respublikos finansų ministerijos konsolidavimo grupei.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus

Agentūra kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Agentūra neturi filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

Darbuotojų skaičius

2020 m. sausio 1 d. Agentūroje dirbo 311 darbuotojai, 26 darbuotojų buvo nėštumo gimdymo ir vaiko priežiūros atostogose. 2020 m. gruodžio 31 d. Agentūroje dirbo 330 darbuotojų, 20 darbuotojai yra nėštumo gimdymo ir vaiko priežiūros atostogose.

Finansiniai metai

Agentūros finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Agentūroje nėra galimų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto.

Po ataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų įvykių, galinčių turėti įtakos tarpinės finansinėms ataskaitoms po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Agentūros 2020 m. metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą. Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas taikant kaupimo principą. Panašioms sandoriams ir įvykiams panašiomis aplinkybėmis taikomi vienodi apskaitos principai.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės atskaitos parengtos eurais. Agentūros apskaita tvarkoma eurais.

Nematerialusis turtas

Nematerialiuoju turtu laikomas nefinansinis turtas, kuris neturi materialios formos ir kurį naudodama įstaiga tikisi gauti ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą parodomi nematerialiojo turto straipsnyje.

Tyrimo darbai pripažįstami sąnaudomis jų susidarymo metu.

Nuvertėjusiu laikomas turtas, kurio naudojimo laikas dar nesibaigęs, tačiau turtas negali būti naudojamas įstaigos veikloje.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiojo turto grupei nustatyti tokie amortizacijos normatyvai:

Eil. Nr.	Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Turto naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Programinė įranga, jos licencijos	3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės**	5
3.	Kitas nematerialusis turtas	4

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris naudojamas įstaigos veikloje ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikaina didesnė negu 500 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Neatlygintinai ar už simbolinį atlygį iš kitų ne VSS subjektų gautas turtas įvertinimas ir registruojamas tikrąja verte, kuri laikoma jo įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Ilgalaikis materialusis turtas, kurį nusprendžiama parduoti, pergrupuojamas į atsargas. Pardavus ilgalaikį materialųjį turtą veiklos rezultatų ataskaitoje parodomas rezultatas pelnas arba nuostolis.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Ilgalaikio materialiojo turto grupei nustatyti tokie nusidėvėjimo normatyvai:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Turto naudingo tarnavimo laikas (metais)
1	Pastatai	90
2	Kiti statiniai	15
3	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
4	Transporto priemonės	7
5	Baldai	7
6	Kompiuterinė technika ir jų įranga	4
7	Kitas materialusis turtas	5

Atsargos

Atsargoms priskiriamas turtas, kuris skirtas sunaudoti įstaigos veikloje ar perduoti/parduoti per vienerius metus. Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Neatlygintinai iš kitų ne viešojo sektoriaus subjektų gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte. Finansinės būklės ataskaitoje atsargos parodomos įsigijimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, ta iš jų, kuri yra mažesnė. Sunaudotų ir perduotų/parduotų atsargų savikaina apskaičiuojama taikant FIFO arba konkrečių kainų įkainojimo metodu. Atsargų sunaudojimas ar pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų apskaitos būdą, tai yra kai apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų įsigijimu, pardavimu ar sunaudojimu susijusi operacija.

Atiduoto naudoti inventoriaus įsigijimo savikaina pripažįstama sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai inventorių atiduodamas naudoti. Naudojamas inventorių apskaitomas padalinio, atsakingo už Agentūros turto naudojimą, vidiniame apskaitos registre.

Finansinis turtas

Įstaigos finansinį turtą sudaro trumpalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama per vienerius metus gautinos sumos ir pinigai. Pinigus sudaro įstaigos lėšos banko sąskaitose.

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu registruojamos įsigijimo savikaina, finansinės būklės ataskaitoje pateikiamos atėmus atgautas sumas ir nuvertėjimą (abejotinas skolas).

Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas nustatomas pagal pradelsto atsiskaitymo laikotarpio trukmę. Gautinos sumos, kurių apmokėjimas pradelstas ilgiau kaip 360 dienų nuvertinamos 100 procentų jų balansinės vertės.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumoms priskiriamos iš valstybės, Europos Sąjungos, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų ir kitų šaltinių gaunamos lėšos, skirtos Agentūros vykdomoms funkcijoms finansuoti.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai registruojami tik tada, kai Agentūra prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar perduoti kitą turtą.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai registruojami įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimai grupuojami į ilgalaikius ir trumpalaikius. Trumpalaikiai įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje parodomi įsigijimo savikaina. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Finansiniai įsipareigojimai nurašomi, kai įvykdomi arba nustoja galioti.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami, kai atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

- turimas įsipareigojimas (teisinė prievolė arba neatšaukiamas pasižadėjimas) dėl buvusio įvykio;
- tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu yra didesnė už tikimybę, kad nereikės; įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų turtu dengti nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami. Ilgalaikiai atidėjiniai diskontuojami iki dabartinės jų vertės.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusioms sąnaudoms ir įsipareigojimams.

Pajamos

Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tą laikotarpį, kurį patirtos sąnaudos. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu metu, kaip ir sąnaudos, kurioms kompensuoti skiriamas finansavimas.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam ir ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją), nuvertėjimą ar nurašant turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis perdavus inventorių naudojimui, sunaudojus medžiagas, nurašius netinkamas naudoti atsargas, joms nuvertėjus.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį laikotarpį, kada jos padarytos.

Kitos pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Agentūros pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskiriamos pajamos už suteiktas paslaugas.

Kitos veiklos pajamoms priskiriamos pajamos gaunamos pardavus nereikalingą, netinkamą naudoti Agentūros veikloje turtą. Pardavus ilgalaikį turtą Veiklos rezultatų ataskaitoje parodomas sandorio rezultatas pelnas ar nuostolis.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį patirtų sąnaudų negalima tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios sąnaudos pripažįstamos tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Segmentai

Sąnaudos ir pinigų srautai segmentams priskiriami pagal valstybės funkcijas, pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Agentūros veikla priskirta Bendrųjų valstybės paslaugų, Ekonomikos sektoriaus bei Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos segmentams. Segmentams priskiriamos tik pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai. Informacija pagal segmentus pateikta 9 priede.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas už laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d. pagal 23-iojo VSAFA standarto „Finansinių ataskaitų rinkinys“ reikalavimus. Finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

Finansinės būklės ataskaita 2020-12-31;
Veiklos rezultatų ataskaita 2020-12-31;
Grynojo turto pokyčių ataskaita 2020-12-31;
Pinigų srautų ataskaita 2020-12-31;
Aiškinamasis raštas su priedais.

1. Nematerialusis turtas

Europos ekonominės erdvės ir Norvegijos finansinių mechanizmų programos administravimo informacinės sistemos sukūrimo investiciniam projektui išleista 153.452,20 Eur. Kito nematerialaus turto (programinės įrangos ir licenzijos) įsigyta už 80.000,37 Eur. Bendra suma yra 233.452,57 Eur. Visiškai amortizuoto, tačiau dar tebenaudojamo turto įsigijimo vertė yra 910.589,76 Eur

Informacija apie nematerialųjį turtą pateikiama 1 priede.

2. Materialus turtas

2020 metais įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 271.385,33 Eur., tame tarpe kompiuterių įsigijimui išleista 71.821,61 Eur., konferencinei įrangai 26.987,26 Eur., baldams 172.576,46 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas perkainuotas nebuvo. Ilgalaikis materialusis turtas neįkeistas ir kitų nuosavybės teisių apribojimų nebuvo. Visiškai nudėvėto, tačiau dar tebenaudojamo turto įsigijimo vertė yra 787.806,61 Eur. Nenaudojamo – užkonservuoto turto nėra. Ilgalaikio materialaus turto pas trečiuosius asmenis nėra. Informacija apie materialųjį turtą pateikiama 2 priede.

3. Atsargos

Atsargos metų pabaigai sudarė 25.176,92 Eur., tame tarpe ūkinis inventorių sudaro 16.615,67 Eur, medžiagos ir žaliavos 8.561,25 Eur. Įkeistų atsargų nėra. Atsargų pas trečiuosius asmenis nėra.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą pateikiame 3 priede.

4. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų 7.787.761,10 Eur sumą sudaro:

- 7.306.150,65 Eur - ateinančių laikotarpių sąnaudos kitų ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti. Įgyvendinant Ignalinos programą mokami išankstiniai mokėjimai VĮ Ignalinos atominiai elektrinei;
- 287.977,01 Eur išankstiniai mokėjimai viešojo sektoriaus subjektams iš Norvegijos dvišalio bendradarbiavimo fondo;
- 62.243,20 Eur išankstiniai mokėjimai kitiems subjektams iš Norvegijos dvišalio bendradarbiavimo fondo;
- 26.345,04 Eur išankstiniai mokėjimai tiekėjams;
- 105.045,20 Eur kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Informacija apie išankstinius mokėjimus pateikiama 4 priede.

5. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama 5 priede.

- 85.765,02 Eur. yra gautinos finansavimo sumos pagal pateiktus mokėjimo prašymus.
- 4.347,54 Eur. yra gautinos sumos už suteiktas paslaugas;
- 922.218,45 Eur. yra sukauptos finansavimo pajamos, kuriose didžiąją dalį sudaro sukauptas atostogų rezervas – 801.852,38 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje banko sąskaitose yra 20.319.285,59 Eur., iš kurių didžiausios sumos: 6.755.875,39 Eur. yra Ignalinos programos lėšos, skirtos paramos gavėjų finansavimui ir funkcijų vykdymui;

7.067.954,55 Eur. yra paramos viešųjų finansų valdymui Ukrainoje projekto lėšos;

3.702.791,85 Eur lėšos skirtos finansuoti sporto projektus;

1.137.661,88 Eur. lėšos skirtos dvynių projektų įgyvendinimui;

730.436,51 Eur lėšos skirtos Ukrainos Donecko srities Avdijevkos mokyklos projektui.

7. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pateikta 7 priede - Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 25.461.799,99 Eur. Finansavimas gaunamas priskirtų funkcijų vykdymui administruojant ir įgyvendinant projektus, išskyrus Ignalinos programos administravimą, Vystomojo bendradarbiavimo projektų administravimą ir Sporto fondo projektų finansavimą, kur Agentūra atlieka mokėjimus paramos gavėjams. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Ignalinos programos finansavimo sumų likutis yra 14.104.902,49 Eur.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 8 priede.

Trumpalaikiuose įsipareigojimuose didžiąją dalį sudaro 6.648.391,08 Eur įsipareigojimas pagal Lietuvos Respublikos valstybės kontrolė (toliau – Valstybės kontrolė) rekomendacijas.

Valstybės kontrolė atliko 2011 m. finansinį auditą Finansų ministerijoje. Atliekamo audito metu Valstybės kontrolė 2012 m. vasario 17 d. raštu Nr. S-(60-2225)-420 „Dėl audito metu nustatytų dalykų“ atkreipė dėmesį, kad atliekant 2010 m. finansinį auditą buvo nustatyta, kad Agentūra 2003 m. perėmė 1995-1999 m. iš valstybės biudžeto išduotų paskolų pastatams šiltinti aptarnavimo sutartis ir pradėjo priiminėti gražinamų paskolų įmokas, kurių negražino į valstybės biudžetą, o panaudojo veiklos sąnaudoms padengti ir turtui įsigyti. Taigi šis turtas nuosavybės teise turi priklausyti valstybei. Valstybės kontrolė rekomendavo Finansų ministerijai imtis priemonių, kad susigrąžintų valstybei priklausantį turtą, šį turtą įtrauktų į savo apskaitos registrus, o jo valdymą, naudojimą ir disponavimą įteisintų aktų nustatyta tvarka.

Finansų ministerija 2012 m. gegužės 8 d. raštu Nr.((17.9)-5K-1209773)-6K-1201201 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės kontrolės rekomendacijų įgyvendinimo“ nurodė Agentūrai pakoreguoti 2011 m. finansinių ataskaitų rinkinį, užtikrinant Valstybės kontrolės rekomendacijų įgyvendinimą.

Atsižvelgiant į aukščiau pateiktą informaciją, Agentūros 2011 m. finansinėse ataskaitose buvo atlikti koreguojantys įrašai t.y. anuliuotos pripažintos grįžusių paskolų ir palūkanų pajamos ir fiksuota 6.561.145,45 Eur skola valstybės biudžetui.

Atitinkamai 2012 m. pripažinta papildoma skola valstybės biudžetui 87.245,63 Eur, kurią sudaro sugrįžusios paskolos, paskolų palūkanos, palūkanos už terminuotus indėlius.

Viso finansinė skola valstybės biudžetui yra 6.648.391,08 Eur, kurią planuojama padengti atlikus užskaitą t.y. Agentūrai 2003-2012 m. laikotarpiu vykdant priskirtas funkcijas, kurioms nebuvo skirti valstybės biudžeto asignavimai, o patirtos išlaidos buvo apmokėtos sugrįžusių paskolų ir palūkanų sumomis, pripažinti gautina iš biudžeto suma. Ataskaitiniu laikotarpiu užskaita tarp Agentūros ir Finansų ministerijos nebuvo atlikta.

9. Už balansinis turtas

Už balansinėse sąskaitose apskaitomas nuomojamas ir pagal panaudą gautas turtas.

2016 m. vasario 5 d. tarp Finansų ministerijos ir Agentūros pasirašyta valstybės turto panaudos sutartis Nr.14P-6/2016/4-1-14, pagal kurią Agentūra priėmė pasaugai 15 vnt. (7 vnt.- 90 ltr. talpos ir 8 vnt. 180 ltr. talpos) pakuotės atliekų rūšiavimo specialiųjų dėžių, kurių bendra vertė 4.962,94 Eur.

2020 m. gegužės 7 d. pakuotės atliekų rūšiavimo dėžės grąžintos Finansų ministerijai,

Pagal panaudos sutartį naudojamas žemės sklypas, kurio vertė 219.000,00 Eur.

Nuomojamas turtas:

Negyvenamųjų patalpų nuoma – turto vertė 243.306,00 Eur;

Negyvenamųjų patalpų nuoma Kijeve- 185.770,77 Eur;

Penkių lengvųjų automobilių nuoma – 65.340,00 Eur.

10. Pajamos

2020 m. Agentūros pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 57.990,19 Eur pajamos už suteiktas konsultavimo ir mokymo paslaugas.

Informacija apie agentūros pagrindinės veiklos pajamas pateikiama 10 priede.

11. Sąnaudos

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta 11 priede.

12. Sukauptas perviršis ar deficitas

Sukauptas deficitas susidarė atlikus koreguojančius įrašus vykdant Valstybės kontrolės rekomendacijas t.y. anuliuotus grįžusių paskolų ir palūkanų pajamas, bet veiklos rezultate palikus sąnaudas apmokėtas iš anuliuotų pajamų. Ataskaitinių metų nuostolis pagrįste susidarė dėl ilgalaikio turto įsigyto Agentūros lėšomis nusidėvėjimo bei lėšų skirtų biuro įrengimui.

Direktorė

Lidija Kašubienė

Finansų valdymo ir apskaitos skyriaus vadovė

Jūratė Bandžienė

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĒS VERTĒS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĀ LAIKOTARPĪ*

Eil. Nr.	Straipsņi	Plētros darbi	Programinē ieranga ir jos licencijas	Kitas nematerialusis turts			Nebaigti projekti ir išankstīnī apmokējīmī		Prestīzas	Iš viso
				patenti ir kītos licencījos (īšskīrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūrinīai	kītas nematerialusis turts	nebaigti projekti	išankstīnī apmokējīmī		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išīgījīmo ar pasīgāmīnīmo savīkainā ataskaitīnīo laikotarpīo pradīzīoje		1244259,37							1244259,37
2.	Išīgījīmī per ataskaitīnī laikotarpī		233452,57					0		233452,57
2.1.	pirkto turto išīgījīmo savīkainā		233452,57							233452,57
2.2.	neatlygīntīnīai gauto turto išīgījīmo savīkainā									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitīnī laikotarpī									0
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavīmī (+/-)									0
5.	Išīgījīmo ar pasīgāmīnīmo savīkainā ataskaitīnīo laikotarpīo pabaīgoje (1+2-3+/-)		1477711,94					0		1477711,94
6.	Sukaupā amortīzācijas suma ataskaitīnīo laikotarpīo pradīzīoje		998076,7							998076,7
7.	Neatlygīntīnīai gauto turto sukaupā amortīzācijas suma**									
8.	Apskaičiuota amortīzācijas suma per ataskaitīnī laikotarpī		134266,35							134266,35
9.	Sukaupā parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortīzācijas suma									0
9.1.	parduoto									
9.2.	perduoto									
9.3.	nurašyto									
10.	Pergrupavīmī (+/-)									0
11.	Sukaupā amortīzācijas suma ataskaitīnīo laikotarpīo pabaīgoje (6+7+8-9+/--10)		1132343,05							1132343,05
12.	Nuvertējīmo suma ataskaitīnīo laikotarpīo pradīzīoje									
13.	Neatlygīntīnīai gauto turto sukaupā nuvertējīmo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertējīmo suma per ataskaitīnī laikotarpī									
15.	Panaīkīntā nuvertējīmo suma per ataskaitīnī laikotarpī									
16.	Sukaupā parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertējīmo suma									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavīmī (+/-)									
18.	Nuvertējīmo suma ataskaitīnīo laikotarpīo pabaīgoje (12+13+14-15-16+/--17)									
19.	Nematerialīojo turto likutīnē vērtē ataskaitīnīo laikotarpīo pabaīgoje (5-11-18)		345368,89					0		345368,89
20.	Nematerialīojo turto likutīnē vērtē ataskaitīnīo laikotarpīo pradīzīoje (1-6-12)		246182,67					0		246182,67

** - Kīto subjektīo sukaupā turto amortīzācijas arba nuvertējīmo suma īkī perdavīmo.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			4669845,82	36377,75			58846,82		1158537,62	1737,73				5925345,74
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)									271385,33					271385,33
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									271385,33					271385,33
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)									-48840,33	1737,73				50578,06
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto									-48840,33	1737,73				0
4.	Pergrupavimai (+/-)									-1206,94					-1206,94
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4)			4669845,82	36377,75			58846,82		1379875,68					6144946,07
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			638860,23	36377,75			58846,82		856745,36					1590830,16
7.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**														
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			51023,34						105760,34					156783,68
9.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)									-48840,33					48840,33
9.1.	parduoto														
9.2.	perduoto														
9.3.	nurašyto									-48840,33					0
10.	Pergrupavimai (+/-)									-1206,94					-1206,94
11.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)			689883,57	36377,75			58846,82		912458,43					1697566,57
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje														
13.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma**														
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį														
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį														
16.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)														
16.1.	parduoto														
16.2.	perduoto														
16.3.	nurašyto														
17.	Pergrupavimai (+/-)														
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)														
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***														
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***														
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***														
22.1.	parduoto***														
22.2.	perduoto***														
22.3.	nurašyto***														
23.	Pergrupavimai (+/-)***														
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***														
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)			3979962,25				0		467417,25	0	0			4447379,5
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			4030985,59				0		301792,26	1737,73	0			4334515,58

**- Kito subjekto suakaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

***- Pažymėtos eilutės parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		117.090,96						117.090,96
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		307.629,67						307.629,67
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		304.073,50						304.073,50
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		3.556,17						3.556,17
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		399.543,71						408.593,69
3.1.	Parduota							9.049,98	
3.2.	Perleista (paskirstyta)							9.049,98	9.049,98
3.3.	Sunaudota veikloje		399.543,71						0,00
3.4.	Kiti nurašymai								399.543,71
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		25.176,92					9.049,98	9.049,98
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							0,00	25.176,92
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)							9.049,98	9.049,98
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)							9.049,98	9.049,98
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-)							9.049,98	9.049,98
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		25.176,92					0,00	0,00
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		117.090,96						117.090,96

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	7.787.761,10	7.834.865,43
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	26.345,04	126.828,49
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	287.977,01	261.970,12
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai	62.243,20	32.800,00
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	7.306.150,65	7.306.150,65
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	105.045,20	107.116,17
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	7.787.761,10	7.834.865,43

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.012.369,71	808.229,60		1.519.540,85	493.793,73	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	85.765,02	85.765,02		835.868,00		
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	4.347,54			14.347,76		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4.347,54			14.347,76		
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	922.218,45	722.464,58		667.857,70	493.597,88	
1.5.1.	Iš biudžeto	626.895,72	626.895,72		449.882,89	449.882,89	
1.5.2.	Kitos	295.322,73	95.568,86		217.974,81	43.714,99	
1.6.	Kitos gautinos sumos	38,70			1.467,39	195,85	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.012.369,71	808.229,60		1.519.540,85	493.793,73	

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto 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)	4.464.578,85		2.384.160,83	0
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	4.464.578,85		2.384.160,83	
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)	15.854.706,74		12.730.028,42	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	15.854.706,74		12.730.028,42	
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)	20.319.285,59	0,00	15.114.189,25	0,00
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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		
1	iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	3.388.228,35	6.510.073,87	0,00	0,00	-907.987,46	0,00	-2.971.374,50	-484.105,57	-3.814.900,27	64.964,90	1.784.899,32	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	970.648,77	86.096,45	476407,09				599.734,47				932.983,89	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.417.579,58	6.423.977,42	-476407,09		-907.987,46		-2.371.640,03	-484.105,57	-3.814.466,32	64.964,90	851.915,43	
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);	21.301.966,88	64.715.847,42	0,00	0,00	-8.257.634,28	0,00	-13.096.275,22	-40.114.764,95	-57.171,30	-815.067,88	23.676.900,67	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.350.640,78	6.317.185,82	626.399,26				992.998,56				2.567.878,26	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	18.951.326,10	58.398.661,60	-626.399,26		-2.525.220,47		-12.103.276,66	-40.114.764,95	-56.236,07	-815.067,88	21.109.022,41	
4.	iš kitų šaltinių;	578,76			3.556,17			-4.134,93				0,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	578,76			3.556,17			-4.134,93				0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
5.	iš viso finansavimo sumų	24.690.773,99	71.225.921,29	0,00	3.556,17	-9.165.621,74	0,00	-16.071.784,65	-40.598.870,52	-3.872.071,57	-750.102,98	25.461.799,99	

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

"Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas"
7.1 priedas

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	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)		3.388.228,35	3.388.228,35	64.964,90	1.719.934,42	1.784.899,32
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)	835.868,00	20.466.098,88	21.301.966,88	20.800,12	23.656.100,55	23.676.900,67
4.	Iš kitų šaltinių		578,76	578,76			0,00
5.	Iš viso	835.868,00	23.854.905,99	24.690.773,99	85.765,02	25.376.034,97	25.461.799,99

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	6	7
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	3.710.663,67	3.710.663,67	51.438,14	
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	388,24		195,85	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	368.545,92	1.137,88	128.680,77	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	7.460.616,21	6.648.391,08	7.186.614,95	6.683.123,98
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos				
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	812.225,13		503.490,97	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos				
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	6.648.391,08	6.648.391,08	6.683.123,98	6.683.123,98
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	22.047,14	4.640,00	17.407,14	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	4.640,00	4.640,00		
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	17.407,14		17.407,14	
5.3.	Kitos mokėtinos sumos				
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	11.562.261,18	10.364.832,63	7.384.336,85	6.683.123,98

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	57.990,19	136.482,94
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš baudų už administracinius teisės pažeidimus		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos	57.990,19	136.482,94
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	57.990,19	136.482,94

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	2.627,00	1.015,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	527,50	380,00
1.3	Nuomos pajamos		
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		
1.5	Kitos	2.099,50	635,00
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	2.627,00	1.015,00

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
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	283,82	1.251,26
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	279,54	1.182,78
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	4,28	68,48
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-283,82	-1.251,26

