

PAJŪRIO REGIONINIO PARKO DIREKCIJA

2019 M. SAUSIO – KOVO MĖNESIŲ SUTRUMPINTAS TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. balandžio 20 d. Nr. F2-24

I. BENDROJI DALIS

Pajūrio regioninio parko direkcija (toliau - direkcija), yra valstybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 1997 m. gruodžio 19 d. Direkcijai suteiktas įmonės kodas - 288706740. Valstybės įmonės Registrų centro Klaipėdos filiale, nuo 2014 m. vasario 11 d. direkcijai suteiktas paramos gavėjo statusas.

Adresas: Placio g. 54, Karklės k., 92383 Klaipėdos r., Lietuvos Respublika.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas Valstybinė saugomų teritorijų tarnyba prie Aplinkos ministerijos. Direkcijos savininko teises ir pareigas įgyvendina Valstybinė saugomų teritorijų tarnyba prie Aplinkos ministerijos, kuri koordinuoja direkcijos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia direkcijos nuostatus, priima sprendimus dėl direkcijos buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Pagrindinė veikla – Gamtos rezervatų ir draustinių, veiklos kodas pagal EVRK 910430. Direkcija vykdo Biologinės įvairovės apsaugos, kraštovaizdžio tvarkymo ir išsaugojimo programą, išlaidų klasifikacija pagal valstybės funkcijas – 05.06.01.01. Direkcija vykdydama veiklą turi teisę gauti pajamų bei paramą iš fizinių ir juridinių asmenų.

Direkcija yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas AB SWEDBANK banke: biudžetinių lėšų sąskaitą, pavedimų lėšų sąskaitą, baudų surenkamąją ir specialiųjų lėšų sąskaitą.

Direkcija sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Šis tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų kovo mėn. paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių direkcija neturi.

Pajūrio regioninio parko direkcijos vykdomo projekto „Bendros iniciatyvos saugomose teritorijose“/„Common Initiatives in Conserved and Protected Areas“ projekto Nr. STHB.05.01.00-LT-0113/17 projekto įgyvendinimo laikotarpiui nuo 2018-08-14 iki 2019-12-30 įsteigta veiklų koordinatoriaus pareigybė.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Direkcija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Direkcijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;

4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnių;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais. Šis rinkinys teikiamas Valstybinei saugomų teritorijų tarnybai prie Aplinkos ministerijos ir skelbiamas Direkcijos interneto svetainėje vadovaujantis 23-ojo viešojo apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“ reikalavimais.

Sutrumpintas tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas eurais.

III. PASTABOS

2019 M. KOVO 31 D. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA 2018 M. RUGSĖJO 30 D.

Pastaba P04 – Ilgalakis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte – 558633,47 €; iš jų nebaigta statyba – 180716,08. Pirmame ketvirtyje direkcija neįsigijo ilgalaikio turto.

Pastaba P08 – Atsargos 282,20 €; iš jų: atsargos skirtos parduoti – 50,00 €.

Pastaba P09 – Išankstiniai apmokėjimai – 787,45 €; iš jų – 729,31 € ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Pastaba P10 – Per vienus metus gautinos sumos 17144,45 €, iš jų: gautinos sumos už turto naudojimą – 1258 €, iš jų: priskaičiuotos pajamos už patalpų nuomą, sukauptos gautinos sumos – 15746,37 €, iš jų sudaro 3509,67 € sukauptos finansavimo pajamos iš biudžeto. Kitos gautinos sumos – 25,08 €.

Pastaba P11 – Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 26454,53 €.

Pastaba P12 – Finansavimo sumos 522138,17 € – finansavimo sumos pagal finansavimo šaltinius.

Pastaba P17 – Trumpalaikiai įsipareigojimai 13933,85 €, iš jų: mokėtinos sumos tiekėjams – 712,49 €.

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro: sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos – 12021,36.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1200,00 € tai nuomininko dalyvaujant negyvenamųjų patalpų nuomos konkurse sumokėtas pradinis įnašas kuris yra įskaitomas į paskutinių nuomos termino mėnesių nuomos mokesčių.

Pastaba P21 - Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1331,50 €, tai pajamos už suteiktas paslaugas (II pasaulinio karo artilerijos baterijos lankymas – fotografavimas, filmavimas komerciniais tikslais ir renginių organizavimas – žvejybinės ir rekreacinės įrangos išvežimas į pajūrį organizavimas – Ekskursijos (gido paslauga) – ir II pasaulinio karo artilerijos baterijos patalpose renginių organizavimas. Kitos veiklos pajamos – 2405,10 €.

Direkcijos finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 4 priedą.

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos		Finansavimo sumų (gautinų)
1	2	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):	264248,42	30067,46					32076,65				262239,23
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	263697,21	465,28					2245,06				261917,43
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	551,21	29602,18					29831,59				321,80
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1475,05						681,89				793,16
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	475,02		585,56				581,60				479,01
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1000		-585,56				100,29				314,15
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):	244339,09	80988,74					10093,92	56356,51			258877,40
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	243579,86						5667,87				237911,99
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	759,23	80988,74					4426,05	56356,51			20965,41
4.	Iš kitų šaltinių:	208,58	41,70	0				99,17				228,38
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0		18,90				18,90				0
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	208,58	41,70	-18,90				3				228,38

5.	Iš viso finansavimo sumų	510271,14	111097,90				42874,36	56356,51		522138,17
----	--------------------------	-----------	-----------	--	--	--	----------	----------	--	-----------

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

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)		264248,42	264248,42		262239,23	262239,23
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1475,05	1475,05		793,16	793,16
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)		244339,09	244339,09		258877,40	258877,40
4.	Iš kitų šaltinių		208,58	208,58		228,38	228,38
5.	Iš viso		510271,14	510271,14		522138,17	522138,17

Direktorius



Darius Nicius

NBFC Buhalterinės apskaitos departamento patarėja

Irina Vaičeliūnienė

PAJŪRIO REGIONINIO PARKO DIREKCIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

įm.k. 288706740, Placio g.54, Karklės km., Klaipėdos raj.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019-04-20 Nr. F2 - *221*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A.	ILGALAIKIS TURTAS		558633,47	565902,53
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	558633,47	565902,53
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		205686,56	206302,1
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		52501,06	53947,72
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		86000,00	86000,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15970,24	16876,63
II.6	Transporto priemonės		10669,56	11365,38
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2434,99	2740,78
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4654,98	7953,84
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		180716,08	180716,08
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06		
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		44668,63	18474,56
C.	TRŪMPALAIKIS TURTAS		282,20	270,98
I.	Atsargos	P08		
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		232,20	220,98
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		50,00	50,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	787,45	551,21
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	17144,45	10818,87
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		1258,00	629,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		15746,37	10066,67
III.6	Kitos gautinos sumos		140,08	123,2
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	26454,53	6833,50
	IŠ VISO TURTO:		603302,1	584377,09
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	522138,17	510271,14
I.	Iš valstybės biudžeto		262239,23	264248,42
II.	Iš savivaldybės biudžeto		793,16	1475,05
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		258877,40	244339,09
IV.	Iš kitų šaltinių		228,38	208,58
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		13933,85	9419,05
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	13933,85	9419,05
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14		
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	712,49	23,08
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	12021,36	8195,97
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1200,00	1200,00
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	67230,08	64686,9
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		57396,84	57396,84
II.1	Tikrosios vertės rezervas		57396,84	57396,84
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9833,24	7290,06
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.543,18	8.249,37
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7290,06	-959,31
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		603302,1	584377,09

Direktorius



Darius Nicius

NBFC Buhalterinės apskaitos departamento patarėja
(Vyriausioji finansininkė)

Irina Vaičeliūnienė

PAJŪRIO REGIONINIO PARKO DIREKCIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

im.k. 288706740, Placio g.54, Karklės km., Klaipėdos raj.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-04-20 Nr.F2-*LB*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		48375,32	40740,19
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		47043,82	39808,19
I.1.	Iš valstybės biudžeto		35950,83	28155,35
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		681,89	24,99
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10389,2	11544,9
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		21,9	82,95
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1331,50	932,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1331,50	932,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		48237,24	40171,15
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		36333,94	22121,4
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7269,06	14385,33
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1125,57	1131,62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		58	28,8
V.	TRANSPORTO		1400,98	1307,08
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		565,86	759,11
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1483,83	437,81
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		138,08	569,04
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2405,1	2204,33
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	2405,1	2218,81
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			14,48
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBES METODO ĮTAKA		2.543,18	2.773,37
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.543,18	2.773,37
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

NBFC Buhlaterinės apskaitos departamento patarėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Darius Nicius

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Irina Vaičieliūnienė

(vardas ir pavardė)