

VARNIŲ REGIONINIO PARKO DIREKCIJA

**2018 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS IR
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS**

2018 m.

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2018-04-30 Nr. F7- 1 (3.4.)**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	III.1	1584333	1615373
I.	Nematerialusis turtas		6005	6430
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		106	138
I.3	Kitas nematerialusis turtas		5899	6292
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1573993	1608943
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		813146	816105
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		692292	712518
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		28044	34497
II.6	Transporto priemonės		4456	5622
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8740	8747
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		27315	31454
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		4335	
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		31281	21028
I.	Atsargos		4400	5270
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	III.2	2295	3162
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		2105	2108
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	III.3	1341	1345
III.	Per vienus metus gautinos sumos		18834	8958
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		70	
III.5	Sukauptos gautinos sumos	III.4	14683	8958
III.6	Kitos gautinos sumos		4081	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	III.5	6706	5455
	IŠ VISO TURTO:		1615614	1636401

D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.6	1588820	1622189
I.	Iš valstybės biudžeto		358695	365674
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1778	1781
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1227830	1254539
IV.	Iš kitų šaltinių		517	195
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		15013	8989
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	III.7	15013	8989
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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		0	0
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
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		2452	81
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		12306	8908
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		255	
F.	GRYNASIS TURTAS		11781	5223
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11781	5223
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6558	2643
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5223	2580
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1615614	1636401

Direktorė



Irena Zimblienė

Vyriausioji specialistė



Violeta Jakavičienė

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2018-04-30 Nr. F7- 2 (3.4.)**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		76412	79774
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		76176	79174
I.1.	Iš valstybės biudžeto		43404	47571
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		3	0
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		32691	31555
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		78	48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		236	600
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		236	600
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		78577	80362
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	III.8	34568	32067
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	III.9	36074	42024
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	III.10	1879	1876
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		34	91
V.	TRANSPORTO		2737	1158
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		50	110
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	III.11	348	276
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		148	1381
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	III.12	2598	363
XIV.	KITOS	III.13	141	1016
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2165	-588
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		8723	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		8977	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		254	
III.	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
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 NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		6558	-588
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0	0
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė



Irena Zimblienė

Vyriausioji specialistė



Violeta Jakavičienė

VARNIŲ REGIONINIO PARKO DIREKCIJA

2018 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. Bendroji dalis

1. Informacija apie įstaigą.

1.1. Varnių regioninio parko direkcija (toliau – Direkcija) yra valstybės biudžetinė įstaiga, kodas 193374057. Registravimo pažymėjimo Nr. 010451. Steigėjas Valstybinė saugomų teritorijų tarnyba prie Aplinkos ministerijos.

1.2. Direkcija pagal kompetenciją vykdo Varnių regioninio parko kraštovaizdžio kompleksų ir objektų (vertybių), biologinės įvairovės apsaugą, organizuoja nuolatinę jų priežiūrą ir tvarkymą, skatina pažintinį turizmą, racionalų gamtos išteklių naudojimą, pagal kompetenciją kontroliuoja, kad fizinių ir juridinių asmenų veikla regioniniame parke atitiktų nustatytus saugomos teritorijos apsaugos ir naudojimo reikalavimus. 1997 m. vasario 27 d. Varnių regioninio parko direkcija įregistruota VĮ Registrų centre,

1.3. Direkcija yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su Direkcijos pavadinimu, biudžetinių ir nebiudžetinių lėšų sąskaitas banke. Direkcijos buveinės adresas: Dumbrių g. 3, Ožtakių kaimas, LT-88324 Telšių rajonas.

1.4. Direkcijos savininkė yra valstybė. Direkcijos savininko teises ir pareigas įgyvendina Valstybinė saugomų teritorijų tarnyba prie Aplinkos ministerijos (toliau – Tarnyba).

1.5. Direkcija savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos saugomų teritorijų įstatymu, Lietuvos Respublikos aplinkos apsaugos įstatymu, Lietuvos Respublikos miškų įstatymu, Lietuvos Respublikos nekilnojamojo kultūros paveldo apsaugos įstatymu, Lietuvos Respublikos statybos įstatymu, Lietuvos Respublikos teritorijų planavimo įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatymu, kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Prezidento dekretais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Ministro Pirmininko potvarkiais, aplinkos ministro bei Tarnybos direktoriaus įsakymais, regioninio parko nuostatais, patvirtintais Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. balandžio 29 d. nutarimu Nr. 490, Varnių regioninio parko apsaugos reglamentu, patvirtintu Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2002 m. rugpjūčio 10 d. įsakymu Nr. 432, Varnių regioninio parko, jo zonų ir parko apsaugos zonos ribų planu, patvirtintu Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. lapkričio 7 d. nutarimu Nr. 1314, Varnių regioninio parko tvarkymo planu, patvirtintu Lietuvos Respublikos aplinkos ministro 2006 m. gegužės 18 d. įsakymu Nr. D1-246, šiais nuostatais ir kitais teisės aktais bei planavimo dokumentais.

1.6. Direkcija yra finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto. Direkcija gali turėti kitų įstatymuose numatytų finansavimo šaltinių.

Direkcijos veiklos ekonominiai pagrindai: direkcijos funkcijoms ir valstybinėms programoms vykdyti skiriamos Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos. Veiklai organizuoti taip pat gali būti naudojamos Kelmės, Šilalės, Telšių rajono savivaldybių biudžetų lėšos, taip pat lėšos, gautos už teikiamas paslaugas, kurios įskaitomos į valstybės biudžeto pajamas, kitos teisėtai įgytos lėšos. Direkcijos finansiniai ištekliai naudojami: direkcijai išlaikyti; gamtos ir kultūros paveldo vertybėms išsaugoti, regioniniam parkui tvarkyti, švietėjiškai, propagandinei bei auklėjamajai veiklai vykdyti, pažintiniam turizmui plėtoti; pažeistiems gamtos, kultūros kompleksams bei objektams atkurti; taikomiesiems moksliniams tyrimams ir stebėjimams vykdyti; kitoms su regioninio parko tikslais susijusioms priemonėms įgyvendinti.

2. Finansiniai metai.

Finansiniai metai prasideda sausio 1d. – baigiasi gruodžio 31 d.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais – eurai.

Direkcija yra viešojo sektoriaus subjektas, sudarantis žemesnio lygio finansines ataskaitas. Kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

3. Svarbios sąlygos ir aplinkybės, kurios galėtų paveikti Direkcijos tolesnę veiklą.

Sudėtinga finansinė šalies situacija ir nuolatinė lėšų stoka neleidžia užtikrinti pavestų tikslų ir uždavinių įgyvendinimą.

Šis aiškinamasis raštas apima Direkcijos vidinius procesus ir jų rezultatus.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinė atskaitomybė parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Direkcija taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Direkcija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu 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 atvejais išsami.

Direkcija sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Direkcijos apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos pateiktos 2017 metų metinės finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

III. 1. Direkcijos ilgalaikio turto likutis 2018 m. kovo 31 d. likutine verte sudarė 1584333 Eur.: ilgalaikio nematerialiojo turto – 6005 Eur.; ilgalaikio materialiojo turto – 1573993 Eur.; Ilgalaikis finansinis turtas – 4335 Eur. tai po vienerių metų gautinos sumos (gamtai padarytos žalos gavimas po 12 mėnesių).

III. 2. Atsargos. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus nesunaudoto įstaigos veikloje 2017 m. kovo 31 d. likutis – 4400 Eur., t.y. medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių - 2295 Eur., spaudiniai ir suvenyrai skirti parduoti – 2105 Eur.

III. 3. Išankstiniai apmokėjimai – 1341 Eur., tai ateinančių laikotarpių sąnaudos.

III. 4. Sukauptos gautinos sumos – 14683 Eur., gautinos sumos už paslaugas 70 Eur., kitas gautinas sumas - 4081 Eur. sudaro 2018 metais gautina bauda už gamtai padarytą žalą.

III. 5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai - 6706 Eur. Lėšas banko sąskaitose sudaro:

Eil. Nr.	Lėšos banke	Paskutinė atskaitinio laikotarpio diena (Eurai)
1.	Biudžeto lėšos	56
2.	Vykdomo projekto finansuojamo Europos ekonominės erdvės finansinio mechanizmo	1322
3.	Paramos lėšos	585

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):	1254539	3612	0		0	0	30321		0	0	1227830
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1252550						27222				1225328
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1989	3612					3099				2502
4.	Iš kitų šaltinių:	195	400	0	0	0	0	78	0	0	0	517
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	195	400					78				517
5.	Iš viso finansavimo sumų	1622189	37131	0	0	0	0	70500	0	0	0	1588820

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)		365674	365674		358695	358695
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1781	1781		1778	1778
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)		1254539	1254539		1227830	1227830
4.	Iš kitų šaltinių		195	195		517	517
5.	Iš viso:	0	1622189	1622189	0	1588820	1588820

III.7. Trumpalaikiai įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro –15013 Eur., tai tiekėjams mokėtinos sumos – 2452 Eur., sukauptos mokėtinos sumos – 12306 Eur., pervestinos baudos – 255 Eur.

III. 8. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos iš viso 34568 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eurais)
1.	Darbo užmokesčio	26122
2.	Ligos pašalpų	484
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	7962
	Iš viso:	34568

III.9. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos– 36074 Eur.

III. 10. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro – 1879 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eurais)
1.	Šildymo sąnaudos	777
2.	Elektros energijos	877
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos ir kitų komunalinių paslaugų	44
4.	Ryšių paslaugų	181
	Iš viso:	1879

III. 11. Paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudos. Paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudas sudaro – 348 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eurais)
1.	Elektros įrenginių aptarnavimas	69
2.	Kompiuterių aptarnavimo darbai	207
3.	Apsaugos sistemos priežiūra	72
	Iš viso:	348

III.12. Kitų paslaugų sąnaudos – 2598 Eur. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro turto draudimas ir banko paslaugos, neformaliojo vaikų švietimo mokymo paslaugos .

III.13. Kitos sąnaudos – 141 Eur. Ataskaitinio laikotarpio kitas sąnaudas sudaro projekto vykdymo išlaidos– 141 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos - 236 Eur., tai pajamos už paslaugas.

Kitos veiklos pajamas – 8977 Eur. sudaro: priskaičiuota bauda už žalą gamtai – 8670, parduoti lankytojų bilietai – 302 Eur., platinami informaciniai leidiniai – 4 Eur.

Esminių poataskaitinių įvykių turinčių įtakos Direkcijos veiklai nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisminių ginčų nebuvo.

Direktorė



Irena Zimblienė