

SALANTŲ REGIONINIO PARKO DIREKCIJA

2015 m. kovo 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys
parengtas pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės
atskaitomybės standartus

2015 m.

TURINYS

1. Finansinės būklės ataskaita.....	3-4
2. Veiklos rezultatų ataskaita.....	5
3. Aiškinamasis raštas.....	6-10
4. Finansavimo sumų likučiai, 1 priedas.....	11

SALANTŲ REGIONINIO PARKO DIREKCIJA

193372191. Laivų 9, Salantai, Kretingos r.sav.

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2015-05-04 Nr. B13-81

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A. ILGALAIKIS TURTAS			394162	405148
I. Nematerialusis turtas				
I.1 Plėtros darbai				
I.2 Programinė įranga ir jos licencijos				
I.3 Kitas nematerialusis turtas				
I.4 Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai				
I.5 Prestižas				
II. Ilgalaikis materialusis turtas	1.1	394162	405148	
II.1 Žemė				
II.2 Pastatai				
II.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai			19742	22397
II.4 Nekilnojamosios kultūros vertybės				
II.5 Mašinos ir įrenginiai			17976	21210
II.6 Transporto priemonės			55600	59894
II.7 Kilnojamosios kultūros vertybės				
II.8 Baldai ir biuro įranga			9554	10357
II.9 Kitas ilgalaikis materialusis turtas				
II.10 Nebaigtą statyba ir išankstiniai mokėjimai	1.2	291290	291290	
III. Ilgalaikis finansinis turtas				
IV. Kitas ilgalaikis turtas				
B. BIOLOGINIS TURTAS				
C. TRUMPALAIKIS TURTAS			192474	117331
I. Atsargos	1.3	622	501	
I.1 Strateginės ir neliečiamosios atsargos				
I.2 Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			622	501
I.3 Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys				
I.4 Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)				
I.5 Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II. Išankstinių apmokejimai	1.4	172811	109343	
III. Per vienus metus gautinos sumos	1.5	8339	7427	
III.1 Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				
III.2 Gautini mokesčiai ir socialinės jmokos				
III.3 Gautinos finansavimo sumos				
III.4 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas				
III.5 Sukauptos gautinos sumos			8244	7332
III.6 Kitos gautinos sumos			95	95
IV. Trumpalaikės investicijos				
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.6	10702	60	
IŠ VISO TURTO:			586636	522479
D. FINANSAVIMO SUMOS			1.7	577958
I. Iš valstybės biudžeto				289550
II. Iš savivaldybės biudžeto				293069
III. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			288380	169773
IV. Iš kitų šaltinių			28	41
E. IŠIPAREIGOJIMAI			8678	59572
I. Ilgalaikiai išpareigojimai				
I.1 Ilgalaikiai finansiniai išpareigojimai				
I.2 Ilgalaikiai atidėjiniai				

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai	1.8	8678	59572
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, jmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos	1848		54058
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		543	264
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		6287	5250
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			24
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			24
IV.1	Einamujų metų perviršis ar deficitas		-24	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		24	24
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		586636	522479

Direktorius

Modestas Šeckus

Vyriausioji specialistė

Zita Tertelienė

SALANTU REGIONINIO PARKO DIREKCIJA

193372191, Laiviu 9, Salantai, Kretingos r. sav.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2015-05-04 Nr.B13-82

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		34066	42509
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	2.1	34066	42509
I.1.	Iš valstybės biudžeto		26452	29028
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			31
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7595	13272
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		19	178
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	2.2	34090	42502
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		19183	20333
II.	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		10986	14895
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		197	369
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		97	3535
V.	TRANSPORTO		2394	1992
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			6
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		559	595
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		602	531
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		46	102
XIV.	KITOS		26	144
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-24	7
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-14
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-24	-7
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-24	-7
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Vyriausioji specialistė

Modestas Šečkus

Zita Terteliéné

SALANTŲ REGIONINIO PARKO DIREKCIJA

2015 METŪ SAUSIO-KOVO MĖNESIŲ SUTRUMPINTAS FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015-05-04 Nr. B13-83

I. Bendroji dalis

1. Informaciją apie įstaigą.

1.1. Salantų regioninio parko direkcija (toliau - Direkcija), įmonės kodas 193372191, yra valstybės biudžetinė įstaiga įregistruota Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre 1997 m. lapkričio 10 d. Registravimo pažymėjimas Nr.051135, išduotas 2005 m. vasario 1 dieną. Direkcijos steigėjas yra Valstybinė saugomų teritorijų tarnyba prie Aplinkos ministerijos.

1.2. Direkcijos nuostatai patvirtinti Valstybinės saugomų teritorijų tarnybos prie Aplinkos ministerijos direktoriaus 2011 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V-338. Jie reglamentuoja direkcijos veiklą, uždavinius ir funkcijas, nustato direkcijos veiklos organizavimą, teises ir vidaus administravimo kontrolę.

1.3. Direkcija savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Aplinkos ministro, Valstybinės saugomų teritorijų tarnybos direktoriaus įsakymais, Direkcijos nuostatais, kitais teisės aktais.

1.4. Direkcija finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, taip pat gali turėti lėšų iš kitų įstatymuose numatytyų finansavimo šaltinių, tarp kurių Kretingos, Skuodo, Plungės rajonų savivaldybių biudžetų lėšos, taip pat lėšos, gautos už teikiamas paslaugas ir trumpalaikio bei ilgalaikio turto nuomą, kitos teisėtai įgytos lėšos. Taip pat 2004 m. kovo 19 dieną direkcijai yra suteiktas paramos gavėjo statusas.

1.5. Direkcijoje pagal patvirtintą pareigybų sąrašą yra patvirtinti 7,5 etatai, iš jų - 5 valstybės tarnautojai.

2. Finansiniai metai.

Direkcijos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. – baigiasi gruodžio 31 d.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys nuo 2015 m. sausio 1 d. išreikšti eurais.

3. Direkcijos veiklos tikslai yra:

3.1. išsaugoti stačiašlaitį, plokščiadugnį fliuvioglacialinį Erlos-Salanto-Minijos senslénį, raiškius Šauklių, Kulalių, Igarių bei Erlėnų riedulynus, šiaurrytinės parko dalies drumlinuotą moreninį reljefą, didžiuosius Minijos vidurupio vingius, vingiuotą Salanto žemupį ir erozinį vidurupio slėnį;

- 3.2. išsaugoti kultūros paveldo vertybes, iš jų piliakalnius, Salantų miesto urbanistinę struktūrą, Šilalės archeologinį kompleksą ir kita;
- 3.3. išsaugoti gamtinės ekosistemos stabilumą, biotos komponentus, savitą augaliją ir gyvūniją, natūralius žuvų migracijos kelius bei nerštavietes;
- 3.4. atkurti sunaikintus ir pažeistus gamtos, kultūros kompleksus bei objektus;
- 3.5. vykdyti tyrimus ir stebėjimus, kaupti informaciją gamtosaugos, kultūros paveldo apsaugos ir kitose srityse;
- 3.6. sudaryti sąlygas plėtoti pažintinių turizmą ir poilsavimą tam skirtose zonose bei vietose, nustatytose regioninio parko planavimo schemaje;
- 3.7. reglamentuoti ūkinę veiklą bei urbanizacijos plėtotę pagal regioninio parko planavimo schemą;
- 3.8. vykdyti švietėjišką ir kultūrinę veiklą, propaguoti gamtos ir kultūros paveldą bei jo apsaugą.

II. Apskaitos politika

Finansinė atskaitomybė, vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo (Žin., 2001, Nr.99-3515; 2010, Nr.41-1944) 3 straipsnio 5 dalimi, 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. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Direkcija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais. Direkcijos apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimo Nr.564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ (Žin., 2009. Nr.72-2921) 2,3 punktais, direkcijos valdomo ilgalaikio turto naudingos tarnavimo laiko normatyvai suderinti su LR Aplinkos ministerija 2010-02-03 d. raštu Nr.(7-1)D8-1183 ir patvirtinti 2010-02-03 d. direktoriaus įsakymu Nr.V-3. Kiekvieną mėnesį ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma yra pripažystama nusidėvėjimo sąnaudomis, o nematerialiojo – nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudomis.

Atsargomis laikomas direkcijos trumpalaikis turtas, kuris per vienus metus sunaudojamas pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti, laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant iprastą veiklą. Turtas, kuris naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra mažesnė nei 290 Eur, yra priskiriamas ūkiniam inventoriumi. Atiduoto naudoti ūkinio inventorius vertė iš karto pripažystama sąnaudomis ir apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje. Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina.

Apskaitoje registruojančios patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

III. Pastabos

1. Finansinės būklės ataskaita.

Šioje ataskaitoje pateikiama informacija apie ilgalaikį ir trumpalaikį turtą bei finansavimo sumas, įsipareigojimus ir grynajį turtą. Ilgalaikis turtas pateikiamas likutine vertė.

1.1. Ilgalaikis materialusis turtas prupėms priskirtas, vadovaujantis 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatomis.

Naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė: infrastruktūros ir kiti statiniai – 307104 Eur, transporto priemonės – 33555 Eur, baldai ir biuro įranga – 3603 Eur.

1.2. Nebaigtą statybą sudaro šie objektai:

„Salantų RP lankytųjų centras“ – 20273 Eur

„Pėsčiųjų takas nuo Kalnailio apžvalgos bokšto iki Imbarės piliakalnio Salantų RP, Salanto žemupio hidrografiniame draustinyje“ – 7517 Eur

„Privažiavimo kelias prie Kartenos piliakalnio“ kapitalinis remontas – 84176 Eur

„Infrastruktūros sistema pagal BAST Šauklių riedulyno apsaugos ir pritaikymo lankymui projekta“ – 179324 Eur.

1.3. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius apskaitomas pagal 8-ąjį VSAFAS „Atsargos“. Ataskaitoje tai likučiai: degalai, tepalai (193 Eur), chemikalai (87 Eur), leidinys „Kaimo statyba. Žemaitija“ (273 Eur) leidiniai pardavimui (69 Eur) likučiai.

1.4. Išankstiniai apmokėjimai – tai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (16 Eur), ateinančių laikotarpiu sąnaudos 637 Eur (turto, transporto priemonių draudimas), 172158 Eur išankstiniai apmokėjimai kitiemis viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti (pervesta Kurtuvėnų RP direkcijai projekto LIFE10 NAT/LT/117 „Buveinių tvarkymas“ veikloms vykdyti).

1.5. Per vienus metus gautinos sumos 8339 Eur – sukauptos gautinos sumos (8244 Eur), kurias sudaro apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotos kasmetinės atostogos pripažintos sukauptomis gautinomis sumomis (iš jų darbo užmokestis 4800 Eur, soc. draudimo įmokos 1487 Eur), sukauptos finansavimo pajamos apmokėti tiekėjams ir sumos darbuotojams (1957 Eur), taip pat kitos gautinos sumos (95 Eur).

1.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai: LIFE10 NAT/LT/117 „Buveinių tvarkymas“ projekto lėšos – 10678 Eur, tikslinės paskirties lėšos – 24 Eur.

1.7. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį:

		Per ataskaitinį laikotarpį										
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatyginimai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinių) pasikeitimai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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):	293069	22132					-25651				289550
1.1.	nepiniginiam turtui įsigytį	239517	1824					-5108				236233
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	53552	20308					-20543				53317
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigytį											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant	169773	126208					-7601				288380

	finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):								
3.1.	nepiniginiam turtui įsigytį	114034					-7581		106453
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	55739	126208				-20		181927
4.	Iš kitų šaltinių:	41					-13		28
4.1.	nepiniginiam turtui įsigytį								
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	41					-13		28
5.	Iš viso finansavimo sumų	462883	148340				-33265		577958

Finansavimo sumų likučiai nurodyti 1 priede.

1.8. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: tiekėjams mokėtinės sumos – 1848 Eur (už ryšio paslaugas – 72 Eur, degalus, kt. transporto išlaidas – 1470 Eur, prekes, degalus benzopjūklui – 161 Eur, kt. paslaugas – 145 Eur), su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (viešieji darbai) - 543 Eur, sukauptos mokėtinės sumos (atostogų rezervas) - 6287 Eur.

2. Veiklos rezultatų ataskaita.

Šioje ataskaitoje pateikiama informacija apie Salantų regioninio parko direkcijos pagrindinės veiklos pajamas (finansavimo pajamas, pagrindinės veiklos kitas pajamas) ir pagrindinės veiklos sąnaudas.

2.1. Finansavimo pajamos – panaudotos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, savivaldybių biudžeto, ES ir kitų finansavimo šaltinių ilgalaikiam turtui, atsargoms įsigytį ir kitoms išlaidoms.

2.2. Pagrindinės veiklos sąnaudos – tai sąnaudos susijusios su pagrindine Salantų RP direkcijos veikla.

Direktorius

Modestas Šečkus

SALANTŲ REGIONINIO PARKO DIREKCIJA
FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautinos)	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)	293069	293069		289550	289550	
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 biudžetu ES projektams finansuoti)	169773	169773		288380	288380	
4.	Iš kitų šaltinių		41	41		28	28
5.	Iš viso	462883	462883		577958	577958	

Direktorius

Modestas Šečkus

Vyr.specialistė

Zita Terteliéné