

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

ŽAGARĖS REGIONINIO PARKO DIREKCIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
193375878, Malūno g. 1, Žagarė, 84331 Joniškio rajonas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2016-04-24 Nr.1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	1	733917,67	756307,10
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		733917,67	756307,10
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		454862,36	466987,73
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		83109,94	83109,94
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17607,98	19570,01
II.6	Transporto priemonės		51565,69	54668,36
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		87408,93	92430,03
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		843,31	1021,57
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		38519,46	38519,46
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		24772,78	63985,20
I.	Atsargos		1521,19	57345,07
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1521,19	57345,07
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		219,67	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2	21606,57	4772,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			4492,57
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1350,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		19975,62	200,17
III.6	Kitos gautinos sumos		280,95	80,23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	1425,35	1867,16
	IŠ VISO TURTO:		758690,45	820292,30
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	737811,81	803990,69
I.	Iš valstybės biudžeto		167801,8	300236,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		96675,07	97212,58
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		396564,99	329970,27
IV.	Iš kitų šaltinių		76769,95	76571,17
E.	ĮSIPAREIGIJIMAI		15684,98	11251,63
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	15684,98	11251,63
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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	4179,25
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			695,00
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			3484,25
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		2876,95	2635,85
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4452,21	441,03
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		8355,82	3994,36
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			1,14
F.	GRYNASIS TURTAS		5193,66	5049,97
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		5193,66	5049,97
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		143,70	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5049,96	5049,97
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		758690,45	820292,29

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

(parašas)

Mindaugas Balčiūnas
 (vardas ir pavardė)

 Vyr.buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Juzefa Jasienė
 (vardas ir pavardė)

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

ŽAGARĖS REGIONINIO PARKO DIREKCIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

193375878, Malūno g. 1, Žagarė, 84331 Joniškio rajonas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016-04-24 Nr.2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6	54546,05	82141,85
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		52266,05	81494,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		42262,14	67029,93
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		3800,00	537,51
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3358,41	13025,61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2845,50	901,22
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2280,00	647,58
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		930,00	647,58
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		1350,00	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪDOS		54689,75	82140,85
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	7	26518,38	28357,95
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		22389,39	18120,63
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	8	3399,59	4999,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1698,48	2653,11
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		95,59	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		447,89	4118,39
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	9	140,43	23891,67
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-143,70	1
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-143,70	1
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-143,70	1
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Mindaugas Balčiūnas
(vardas ir pavardė)

Juzefa Jasienė
(vardas ir pavardė)

ŽAGARĖS REGIONINIO PARKO DIREKCIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. gegužės 5 d. Nr.

Žagarė

Bendroji dalis

1. Žagarės regioninio parko direkcija (toliau vadinama –direkcija) yra valstybinė biudžetinė įstaiga, įmonės kodas 193375878, įregistruota Juridinių asmenų registre.
2. Direkcijos steigėja yra Valstybinė saugomų teritorijų tarnyba prie Aplinkos ministerijos.
3. Direkcija turi antspaudą, biudžetinių ir nebiudžetinių lėšų banko sąskaitose.
4. Būstinė: Malūno g. 1, Žagarė, LT-84331 Joniškio rajonas.
5. Direkcija savo veikloje vadovaujasi įstatymais ir kitais teisės aktais, susijusiais su jos pagrindine veikla.
6. Direkcijos tikslai:
 - 6.1. Organizuoti Žagarės apylinkių kraštovaizdžio ir kultūros paveldo vertybių apsaugą, gamtinės ekosistemos stabilumo, savitos augalijos ir gyvūnijos išsaugojimą bei atkūrimą.
 - 6.2. Sudaryti sąlygas plėtoti pažintinį turizmą ir poilsiavimą nustatytoje regioninio parko planavimo schemeje.
 - 6.3. Vykdyti švietėjišką ir kultūrinę veiklą, organizuoti parko taikomuosius mokslinius tyrimus, susijusius su kraštovaizdžio ir biologinės įvairovės bei kultūros paveldo išsaugojimu, rekreacine ir kita veikla.
 - 6.4. Pagal kompetenciją rašyti projektus ES lėšoms gauti.
7. Žagarės regioninio parko direkcija kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų neturi.
8. Direkcijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitos politika

9. Direkciją finansinę atskaitomybę rengia vadovaujantis Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, VSAFAS keliamais reikalavimais ir direkcijos apskaitos politika.
10. Direkcija vykdo veiklą, numatytą direkcijos įstatuose. Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis VSAFAS ir direkcijos numatyta veikla.
11. Šiose ataskaitose skaičiai pateikti nacionaline valiuta, Eurais (Eur., ct.).
12. Pardavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai paslaugos yra parduotos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamų dydis yra įvertinamas tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas nuolaidas.
13. Veiklos sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Veiklos sąnaudos skirstomos į pardavimo ir bendrąsias.
14. Ilgalaikis nematerialusis turtas pateikiamas įsigijimo verte, sumažinta sukauptos amortizacijos suma, ir yra amortizuojamas per nustatytą ir direktoriaus įsakymu patvirtintą tarnavimo laiką, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.
15. Ilgalaikis materialusis turtas (pastatai, statiniai, įrengimai, transporto priemonės, baldai, kompiuterinė ir biuro įranga) apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma.
16. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą bei atsižvelgiant į nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Ilgalaikiam turtui nustatyta likvidacinė vertė 0.

17. Turtas, kuris naudojamas direkcijos ekonominei naudai gauti ilgiau nei per vienerius metus priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui pagal atskiras turto grupes. Kiekvienai turto grupei nustatyta minimali suma, kurią pasiekus turtas apskaitomas kaip ilgalaikis. Atskirais atvejais vadovaujamosi reikšmingumo principu. Remonto išlaidos apskaitomos tada, kai jos patiriamos ir pripažįstamos veiklos sąnaudomis.

18. Nebaigta statyba ir nebaigtos statybos techniniai projektai perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai tik ji užbaigiama ir turtas yra parengtas jo numatytam naudojimui.

19. Sudarydama finansinę atskaitomybę direkcija nustato ar yra turto nuvertėjimo požymių, kurie rodo, kad turto nuvertėjimas gali būti reikšmingas. Jei tokių požymių yra, direkcija nustato turto atsiperkamąją vertę bei palygina ją su turto balansine verte. Jei turto balansinė vertė yra reikšmingai didesnė už turto atsiperkamąją vertę, turto balansinė vertė sumažinama iki atsiperkamosios vertės.

20. Atsargos, žaliavos ir komplektavimo gaminiai apskaitomi įsigijimo savikaina pagal FIFO metodą. Šių atsargų savikainą sudaro įsigijimo vertė, mokesčiai, kurių įmonė vėliau neatgauna.

Pastabos

Pastaba Nr. 1. Viso Direkcijos ilgalaikio turto likutis įsigijimo verte 2016 m. kovo 31 d. sudarė 1286942,79 Eur. o likutine verte 733917,67 Eur. Tame skaičiuje nebaigta statyba likutis – 38519,46 Eur.

Pastaba Nr. 2. Per vienus metus gautinos sumos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1350,00
2.	Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimo įmokos	5132,54
3.	Sukauptos finansavimo pajamos	15435,81
	IŠ VISO:	24345,83

Pastaba Nr. 3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2016 m. kovo 31 d. Direkcijos banko paramos sąskaitoje buvo 1425,35 Eur.

Pastaba Nr. 4. Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą.

Pastaba Nr. 5. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną trumpalaikių įsipareigojimų sumos sudaro 15684,98 Eur: tai tiekėjams mokėtinos sumos – 2876,95 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 4452,21 Eur., darbdavio sodra – 2080,03 Eur., sukauptos mokėtinos sumos – 8355,82 Eur

Pastaba Nr. 6. Pagrindinės veiklos pajamos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pagrindines veiklos pajamas sudaro Finansavimo pajamos iš įvairių šaltinių 54546,06 Eur. ir pajamos už praveistas ekskursijas bei parduotus bilietus 2280,00 Eur.

Pastaba Nr. 7. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos iš viso 26518,38 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	24092,96
1.1.	iš jų išeitinių išmokų	-
2.	Atostogų išmokų	2357,56

3.	Ligos pašalpų	67,86
	IŠ VISO:	26518,38

Pastaba Nr. 8. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro 3399,59 Eur.

Pastaba Nr. 9 Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro 140,43 Eur.

Direktorius



Mindaugas Balčiūnas