



NERIES REGIONINIO PARKO DIREKCIJA

Valstybės biudžetinė įstaiga, Vilniaus 3, LT-14019 Dūkštos, Vilniaus raj. sav., tel. (8 5) 259 9234 / (8 5) 259 9242,
faks. (8 5) 259 9232, el. p. info@neriesparkas.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188763612

Valstybinei saugomų teritorijų tarnybai
prie aplinkos ministerijos

2018-03-21

Nr. V3- 103 -(3.18)

I

Nr.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

Bendroji dalis

1. Neries regioninio parko direkcija (toliau Direkcija) juridinių asmenų registre įregistruota 2001 m. sausio 4 d. Direkcija turi biudžetinių ir nebiudžetinių lėšų sąskaitos banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Direkcijos adresas: Vilniaus g. 3, Dūkštų km, Vilniaus raj., įstaigos kodas 188763612.

2. Direkcija yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto. Veiklai organizuoti gali būti naudojamos Vilniaus, Trakų ir Elektrėnų savivaldybių biudžeto lėšos, kitos teisėtai įgytos lėšos.

3. Direkcijos steigėjas yra Valstybinė saugomų teritorijų tarnyba prie Aplinkos ministerijos.

4. Direkcija neturi kontroliuojamų ir asocijuotujų subjektų.

5. Direkcijoje ataskaitinio laikotarpiu darbuotojų skaičius buvo 6. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo patvirtinti 8 etatai.

6. Direkcijos misija – išsaugoti arba atkurti ateities kartoms Lietuvos Respublikai būdingą kraštovaizdį, biologinę įvairovę, gamtos vertybes. Direkcija vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Direkcijos veiklos sritys - saugomų teritorijų apsauga, tvarkymas ir pritaikymas lankymui.

7. Direkcijos finansiniai metai prasideda sausio 1 d., baigiasi 31 d. Direkcijos finansinės ataskaitos teikiamas už pilnus 2017 biudžetinius metus. Direkcija teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį. Direkcija teikia metinį ataskaitų rinkinį Lietuvos Respublikos atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

8. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreiškti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

Apskaitos politika

9. Direkcijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektorius atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

10. Direkcijos apskaitos politika patvirtinta direktorės 2011 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. 22 V. Direkcijos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitinką kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, direkcija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1 –ajam VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Direkcija sudaro ir teikia atskirų finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Apskaitoje registrojamas tik jo 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.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registrojami dvejybiniu įrašu Didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Minimalios apskaitos politikos nuostatas

Nematerialusis turtas

11. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

12. Nematerialusis turtas pirmonio pripažinimo metu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina.

13. Išankstiniai mokėjimai už nematerialujį turtą apskaitoje registrojami nematerialiojo turto sąskaitose.

14. Viso direkcijos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

15. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

16. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti direktorės 2009 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. 27 V bei suderinti su Lietuvos aplinkos ministerija.

Ilgalaikis materialusis turtas

17. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registrojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

18. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

19. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirmonio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

20. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialujį turtą apskaitoje registrojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

21. Po pirmvio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybės, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Žemė ir kultūros vertybės po pirmvio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomas tikraja verte (išskyrus kultūros vertybų rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registrojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytą tvarką didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę).

22. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

23. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus direktorių įsakymu bei suderinus su Lietuvos Respublikos Aplinkos ministeriją.

24. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomas.

Atsargos

25. Pirmvio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansinės ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynaja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

26. Apskaičiuojama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, direkcija taiko konkrečių kainų būdą.

27. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiamā į sąnaudas.

28. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

29. Finansinio turto apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame ir 17-ajame VSAFAS.

30. Direkcijos finansinis turtas skirtomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Gautinos sumos

31. Gautinos sumos pirmvio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

32. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomas amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

33. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Finansavimo sumos

34. Finansavimo sumos pripažistamos, kai atitinka 20-jame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

35. Finansavimo sumos – direkcijos iš valstybės biudžeto, Europos Sajungos, Lietuvos paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti direkcijos nuostatuose nustatytiems

tikslams pasiekti ir funkcijoms atliliki bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir direkcijos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

36. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirtomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigytį ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

37. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigytį apima ir nemokamai už simbolinį atlygi įsigytą nepiniginį turtą.

38. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skiriamos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigytį.

39. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažystamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

40. Pirminio pripažinimo metų finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos

41. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos, pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

42. Pajamomis laikoma tik pačios direkcijos gaunama ekonominė nauda. Direkcijos pajamomis nepripažystamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, nes tai nėra direkcijos gaunama ekonominė nauda.

43. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodamos finansinėse ataskaitose už tą ataskaitinį laikotarpį per kurį yra uždirbamos, t.y. per kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai, ar parduodamos prekes ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo.

Sąnaudos

44. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

45. Sąnaudos apskaitoje pripažystamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

46. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Segmentai

47. Direkcija apskaitos veiklą tvarko pagal segmentus. Segmentai – direkcijos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančias vienarūšes teikiamas viešasias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

48. Direkcija skiria aplinkos apsaugos segmentą. Apie segmentą pateikiama tokia informacija:

- 1) segmento sąnaudos;
- 2) segmento pinigų srautai.

PASTABOS

Nematerialusis turtas

49. Direkcija 2017 m. neturėjo ilgalaikio nematerialiojo turto.

Ilgalaikis materialusis turtas

50. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika patvirtinta direktorės 2011 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. 22V, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje.

51. Direkcijoje yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai	
1.1	Pastatai (sienos iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1	Kiti statiniai	10
3.	Nekilnojamo kultūros paveldo objektai	20
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6
4.2.	Kitos transporto priemonės	5
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	6
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
5.4.	Kita biuro įranga	5
6.	Mašinos ir įrenginiai	
6.1.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

52. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 12-to standarto 1 priede nustatyta formą. Direkcijos materialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

53. Direkcijoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, lentelėje pateikiama IMT daiktai ir jų įsigijimo savikaina:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	IMT įsigijimo savikaina Eur
1.	Valtis su komlektacija	1245,37
2.	Automobilis VW Caddy	13030
3.	Neries RP informacinė sistema	256347,81
4.	Šveicarijos miško informacinė sistema	1986,61
5.	Nešiojamas kompiuteris	778,79

6.	Personalinis kompiuteris	1188,02
7.	Kompiuteris GPA	1031,77
8.	Privažiavimo kelio prie Bradeliškių ir automobilio stovėjimo aikštėlė	17076,30
9.	Skaitmeninis kopijavimo spausdinimo aparatas	1992,01
10.	GPS Spor Track Color	341,75
11.	Pjedestalas	348,99
12.	Videokamera Sony	653,96
13.	Projektorius	1393,36
14.	Krūmapjovė Husqvarna	549,99
15.	Krūmapjovė Husqvarna	506,55
16.	Vejapjovė Klippo Pro	837
17.	Benzopjūklas Husqvarna	390,7
18.	Fotoaparatas Pentax	825,42
19.	Skaitmeninis fotoaparatas	663,52
20.	GPS imtuvas su post-procesing	2108,72
21.	Stalas recepcija su perforacijos uždanga	846,18
22.	Dvivietis minkštasuolis	388,09
23.	Dvivietis minkštasuolis	388,09
24.	Stalas prie recepcijos + stalčių blokas	301,2
25.	Stalas su priestaliu, papildomu stalu	656,16
26.	Spintelė su stalčiais ir integruojama viryklė	505,79
27.	Ultragarso detektorius šikšnosparnių apskaitai Batbox	505,11
28.	Binokuliarinis mikroskopas HPC	581,66
29.	Automobilis Subaru Outback	15769,81
30.	Asmeninis kompiuteris Atomik	777,98
31.	Kompiuteris Atomik	355
32.	Nešiojamas kompiuteris Lenovo	567,71
33.	Nešiojamas kompiuteris Lenovo	462,23
34.	Ekspozicija lankytojų centre	68102,7
	Viso:	393504,36

54. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija direkcijoje nėra.

55. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas direkcijos veikloje nėra.

56. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktais pajamoms iš nuomas taip pat nėra.

57. Turto įsigytu pagal finansinės nuomas (lizingo) sutartis, kuriuo finansinės nuomas (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

58. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

Per 2017 m. Direkcija gavo neatlygintinai ilgalaikį turą iš Valstybinės saugomų teritorijų tarnybbos:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Kiekis	Įsigijimo vertė	Ilgalaikio turto grupe
1.	Veidrodinis fotoaparatas su priedais	1	989	Baldai ir biuro įranga

Per 2017 m. Neries regioninio parko direkcija įsigijo krūmapjovę Husqvarna 345 FR – 796,49 Eur iš uždirbtų lėšų už paslaugas bei parengė automobilių stovėjimo aikštelės Grabijolų kaime įrengimo projektą – 2500 Eur iš Kelių priežiūros ir plėtros programos.

Neries regioninio parko direkcija, vadovaujantis Bendradarbiavimo sutartimi perdavė turą Vilniaus rajono savivaldybės administracijai už 84739,77 Eur „Automobilių stovėjimo aikštelės ir kelio atkarpos nuo Buivydų k. pabaigos, Dūkštų sen., Vilniaus raj. iki Buivydų piliakalnio“.

60. Direkcija neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės.

61. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Atsargos

62. Informacija apie balansinės atsargų vertes pagal atsargų grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 8-to standarto 1 priede nustatyta formą.

63. Direkcijos apskaitoje nuvertėjusių atsargų nėra.

64. Direkcijoje trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

Išankstiniai apmokėjimai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1854,65	1739
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1151,88	1027,6
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sajungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	702,77	711,4
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1854,65	1739

65. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama pagal 6-to standarto 6 priede nustatyta formą.

66. Išankstinius apmokėjimus sudaro tiekėjams pverstas avansas už paslaugas -1151,88 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro prenumerata, transporto draudimas.

Gautinos sumos

67. Informacija apie vienus metus gautinas sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 17-to standarto 7 priedo nustatyta formą.

68. Gautinos sumos sudaro:

1. Darbuotojų sukauptas atostogų rezervas sudaro – 10939,37 Eur, skolos paslaugų sudaro 11,51 Eur iš VB, grąžintiną darbo užmokesčio sumą einamujų metų dalis sudaro 1011,86 Eur.
2. Kitos gautinos sumos sudaro permoka Sodrai.

INFORMACIJA APIE 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 asocijuotujų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotujų 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)	11963,17	11963,17		11599,42	10937,42	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės imokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas				2		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes				2		
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduočių ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	11962,74	11962,74		11550,7	10890,70	
1.5.1.	Iš biudžeto	11962,74	11962,74		10890,7	10890,7	
1.5.2.	Kitos				660		
1.6.	Kitos gautinos sumos	0,43	0,43		46,72	46,72	

2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	11963,17	11963,17		11599,42	10937,42

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

69. Likutis pavedimų atskaitomoje sąskaitoje sudarė 7174,5 Eur, tai 2 proc. paramos lėšos, parama iš privačių fizinių ir juridinių asmenų, gautos lėšos už spēc. lėšų sąskaitoje – 142,61 Eur tai nepervestos metų pabaigoje į Valstybės Iždą pajamos iš paslaugų. Pinigų banko sąskaitoje iš biudžeto lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

70. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama pagal 17-to standarto 8 priede nustatyta formą.

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 (jskaitant Europos Sajungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5)	55,71		43,41	
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose	55,71		43,41	
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	7118,79		6973,53	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	7118,79		6973,53	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų išaldytose 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)	7174,5		7016,94	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Finansavimo sumos

71. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktą pagal 20-to standarto 4 priede nustatyta formą (pridedama).

Įsipareigojimai

72. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 17-to standarto 12 priede nustatyta formą.

73. Trumpalaikiai įsipareigojimai susideda:

1. Skola tiekėjams – 113,84 Eur
2. Sukaupti ir nepanauduoti atostoginiai darbuotojams ir darbdavio mokamas soc. Draudimas - 10939,37 Eur.

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	tarp jų kontroliuoja miems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamie ms ir asocijuotiesiem s ne viešojo sektorius subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	113,84			780,51		
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	10939,37	2555,43		9284,23	2195,95	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	10939,37	2555,43		9284,23	2195,95	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				40		
4.1.	Mokėtini veiklos						

	mokesčiai					
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			40		
4.3.	Kitos mokėtinos sumos					
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	11053,21	2555,43	10104,74	2195,95	

Informacija dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijų pateikta pagal 17-to standarto 6 priede nustatyta formą. Apskaičiuotą grąžintiną darbo užmokesčio sumą sudaro 2023,72 Eur

PO VIENŪ METŪ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĀŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŪ EINAMUJŪ METŪ DALIS

Eil. Nr.	Grāžinimo terminas	Īsigijimo savikaina	Balansinē vertē
1	2	3	4
1.	Suteiktū paskolū:		
1.1.	Per vienus metus *		
1.2.	Nuo vienū iki penkeriū metū		
1.3.	Po penkeriū metū		
2.	Kitū ilgalaikiū gautinū sumū:	2023,72	2023,72
2.1.	Per vienus metus *	2023,72	2023,72
2.2.	Nuo vienū iki penkeriū metū	2023,72	2023,72
2.3.	Po penkeriū metū		
3.	Iš viso	2023,72	2023,72

* Nurodoma einamujū metū dalis

INFORMACIJA APIE ĪSIPAREIGOJIMŪ DALI NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Īsipareigojimū dalis valiuta	Īsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Īsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Nacionaline	13949,8	14088,79
2.	Eurais		
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	13949,8	14088,79

Kitos pajamos

74. Informacija apie kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 10-to standarto 2; 3 priede nustatyta formą (pridedama).

75. Per 2017 metus direkcija gavo ekonominės naudos dėl suteiktų paslaugų – 8542,5 Eur.

Grynasis turtas

77. Informaciją apie grynojo turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktą pagal 4-to standarto 1 priede nustatyta formą (pridedama).

78. Grynasis turtas yra 7782 Eur. Šios pajamos Eur susideda iš leidinių likučio, nupirkto iš spec. lėšų, gautinos sumos už parduotas prekes bei pinigų spec. lėšų sąskaitoje, sumokėtas avansas tiekėjams.

Kita informacija

79. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų darbuotojams per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 85545,3 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis, Eur
1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	76889,48
2.	Socialinio draudimo sąnaudos	23644,13
3.		
	Iš viso:	100533,61

80. Pagrindinės veiklos paslaugų sąnaudos sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis, Eur
1.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	31662,98
2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	3296,96
3.	Transporto	7011,89
4.	Kvalifikacijos kėlimo	90
5.	Paprastojo remonto ir eksplotavimo	225,06
6.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	14579,89
7.	Kitų paslaugų	9828,01

8.		
	Iš viso:	66694,79

81. Nebalansinės sąskaitos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro Eur:

Sąskaitos Nr.	Pavadinimas	Nebalansinė vertė, Eur
0130001	Pagal panaudos sutartis gautas turtas	14023,29
0210001	Ūkinis inventorius	30044,39

Direktorė



Audronė Žičkutė

K. Lialko, tel. 2599242, e.p. krystyna@neriesparkas.lt

19

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

El. Nr.	Struktūra*	Strateginės ir nelečiuiniosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebigta gaminti produkcija ir nedaugtos vykdytų suraštys		Paganinti produkcija	Atsargos skirtos parduoti	Ilgalikis materialius ir biologinius iuras, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebigta gaminti produkcija	Nebigintos vykdytų suraštys				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų siūlymo vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje		5.693,88				18.250,58		23.949,36
2	Išgyta išsiųstų per atskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		15.262,04				728,66		15.990,30
2.1	Išgytų turto regjimo savakanai		14.323,13				681,94		15.004,07
2.2	Nemokamai gautu atsaregti išsiųlumo savakanai		938,91				47,92		986,83
3	Atsargų sumžaijuas per atskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-10.834,49				-7.356,17		-18.190,66
3.1	Parduota								
3.2	Bereista (pasirkirstyta)								
3.3	Suandaudeliai volelio		-10.834,49				-7.356,17		-18.190,66
3.4	Kiti nurodymai								
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Atsargų išsiųlimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų išsiųlymo vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4,-/+5)		10.126,43					11.623,27	21.749,70
7	Atsargų nuvertėjimas atskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba iš simbolinių išlygių gautu atsargų suakumpio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per atskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo aktuiminė per atskaitinį laikotarpį suma								
11	Per atskaitinį laikotarpį paduotu, perlešiu (pasirkirstytu), sunaudodau ir nurašytu atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Percištita (pasirkirstyta)								
11.2	Suandaudeliai volelio								
11.3	Kiti nurodymai								
12	Nuvertėjimo per gegavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas atskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10,-1,+1+2+13)							11.623,27	21.749,70
15	Atsargų balansinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		10.126,43						
16	Atsargų balansinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		5.698,88					18.250,58	23.949,36

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atlikimasis rašto tekste

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIĮ, TIKSUINĘ PASKIRTI IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinių laikotarpį			Per ataskaitinių laikotarpį		
		Finansavimo sumos iš kurios iškėltais ataskaitinio laikotarpio priaudžiuose realybės gauta turėti	Finansavimo sumos pergrupavimais*	Neišlyginintai gautas turtas	Perduota kūlentis vienijų sektorių subjektams	Finansavimo sumos iš kurios iškėltais ataskaitinio laikotarpio priaudžiuose realybės gauta turėti	Finansavimo sumos grąžintos
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užtenio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	188,279,37	110,539,28	373,61	-84,739,77	-127,016,54	
1.1	Nepiniginiam turui įsiginti	187,575,39	84,646,96	373,61	-84,739,77	-24,434,71	
1.2	Kitois išsiadank. kompetencijos	70,398	102,927,32			>102,388,83	714,47
2	Iš savvaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignuoniu dali gautą iš Europos Sąjungos, užtenio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1,558,47	1,247,29	0,00		-566,51	2,239,25
2.1	Nepiniginiam turui įsiginti	1,515,06	1,234,89			-566,51	2,183,54
2.2	Kitois išsiadank. kompetencijos	43,41	1,247,29	-1,247,29			55,71
3	Iš Europos Sąjungos, užtenio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumos daliai kuri gausama iš Europos Sąjungos, reikšstant finansavimo sumu iš valstybės ar savivaldybės biudžetu ES projektais finansuoti)	235,509,69		1,602,12	-18,760,01		218,351,80
3.1	Nepiniginiam turui įsiginti	235,509,69			1,602,12	-18,760,01	218,351,80
3.2	Kitois išsiadank. kompetencijos	6,265,11	5,067,32	0,00		-6,055,79	5,272,64
4	Iš kitų šaltinių	895,38		1,244,12		-843,50	1,276,60
4.1	Nepiniginiam turui įsiginti	5,369,73	5,067,32	-1,234,12		-5,215,23	3,966,64
4.2	Kitois išsiadank. kompetencijos	431,612,64	117,535,89	0,00	1,975,73	-84,739,77	513,699,64
5	Iš viso finansavimo sumų					-152,402,85	

* Šioje skyriuje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, priešingo ataskaitinio laikotarpio klasif. tašymas, vaidius kurso pinigų likimams, susijusius su finansavimo sumomis, finansavimo sumų daiktis, projektais fondų finansavimo pajamomis.

Nerės regioninio parko direkcija, 188763612, Aatomėkių k., Dūkštų sen., Vilnius r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYΣ

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirintinta
ID: -2147437627
DT: 2018-03-16 11:17:41

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautinos)	Is viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautinos)	Is viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		188.279,37	188.279,37		87.835,95	87.835,95
2	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų daję gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.558,47	1.558,47		2.239,25	2.239,25
3	Is 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)		235.509,69	235.509,69		218.351,80	218.351,80
4	Is kitų ūčių		6.265,11	6.265,11		5.272,64	5.272,64
5	Is viso		431.612,64	431.612,64		313.699,64	313.699,64

21

Neries regioninio parko direkcija, 188763612, Adomčiškių k., Dūkštų sen., Vilniaus r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437627
D/L: 2018-03-16 11:17:41

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	8.542,50	6.655,00
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	8.542,50	5.096,00
1.4	Kitos		1.559,00
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	8.542,50	6.655,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

22

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Fil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Socialinė apsauga	Iš viso
		Bendros valstybės paslangos	Gyvent. 4	Viečoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Bustas ir komunalinis drėkis		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.1	Padidintiesių veiklos sumuadas					-167.228,40			-167.228,40
1.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					-100.533,61			-100.533,61
1.1.2	Naujovės įmonių ir amotizacijos					-31.665,98			-31.665,98
1.1.3	Komunalių paslaugų ir išbu					-3.295,96			-3.295,96
1.4	Komandiručių								
1.5	Transporto					-7.011,89			-7.011,89
1.6	Kvalifikacijos kėlimo					-90,00			-90,00
1.7	Paprastoji remonto ir asystatavimo					-225,06			-225,06
1.8	Naujienijimo ir naujųjų sumų								
1.9	Sumaudonų ir parduotų taisargų suteikimai					-14.579,89			-14.579,89
1.10	Socialinių išmokų								
1.11	Naujatos								
1.12	Finansavimo								
1.13	Kita paslaugų								
1.14	Kito								
2	Apkabitos politikos ketinimų ir esminčių apskaitos klaidių taisymo lata								
3	Padidintiesių veiklos pinigų sumai								
3.1	Išmokesčiai					-125.665,96			-125.665,96
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					-90.189,35			-90.189,35
3.1.2	Komunalių paslaugų išbu					-3.408,00			-3.408,00
3.1.3	Komandiručių								
3.1.4	Transporto					-7.698,00			-7.698,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo					-90,00			-90,00
3.1.6	Paprastoji remonto ir asystatavimo					-225,06			-225,06
3.1.7	Atnauj. išmokų					-10.865,19			-10.865,19
3.1.8	Socialinių išmokų								
3.1.9	Nuomos								
3.1.10	Kiltų palaikymų išsigimimo					-12.840,16			-12.840,16
3.1.11	Šimoniukės palibinės								
3.1.12	Kitos išmokės					-50,00			-50,00

23

P13 Finansiniai įsipareigojimai

UŽREGISTRUOTU AMORTIZUOTO SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Patvirtinta
ID: -2147437627
DL: 2018-03-16 11:17:41

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto išsigimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirmminio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasiskaita per atskaitinių laikotarpi.