



**ŽEMAITIJOS
NACIONALINIO
PARKO DIREKCIJA**

Budžetinė įstaiga, Didžioji g. 10, LT-90420, Piateliai, Plungės r. tel./ faks. (8 448) 49 337.
el. p. znp@zemaitijosnp.lt, internetinio puslapio adresas: <http://www.zemaitijosnp.lt>.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191440964, PVM kodas LT914409610.

Valstybinei saugomų teritorijų tarnybai prie
Aplinkos ministerijos

2018-04-19

Nr (5)-S-164-(5.3)

Į

Nr

**2018 METŲ SAUSIO-KOVO MĖNESIŲ SUTRUMPINTAS FINANSINIŲ
ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą.

1.1. Žemaitijos nacionalinio parko direkcija (toliau- Direkcija), yra budžetinė įstaiga įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 1999 m. balandžio 2 d. Registravimo pažymėjimas Nr. 004238, išduotas 2004 m. lapkričio 5 dieną. Įstaigai suteiktas įmonės kodas- 191440964. Nuo 2007 m. lapkričio 19 d. Direkcija yra registruota pridėtinės vertės mokesčio mokėtoja, registracijos pažymėjimo Nr.20091775, išduotas 2007 m. lapkričio 15 d. PVM mokėtojo kodas - LT914409610. Valstybės įmonės Registrų centro Telšių filiale, nuo 2004 m. balandžio 27 d. Direkcijai yra suteiktas paramos gavėjo statusas.

1.2. **Direkcijos misija** yra išsaugoti arba atkurti ateities kartoms Žemaitijai būdingą kraštovaizdį, biologinę įvairovę, gamtos vertybes. Direkcija yra institucija, įgyvendinanti valstybės politiką ir strategiją saugomų teritorijų apsaugos ir tvarkymo srityje.

1.3. **Direkcija savo veikloje vadovaujasi** Lietuvos Respublikos Konstitucija, Aplinkos apsaugos įstatymu, Saugomų teritorijų įstatymu, Teritorijų planavimo įstatymu, Nekilnojamųjų kultūros vertybių apsaugos įstatymu, Miškų įstatymu, Vandens įstatymu, Statybos įstatymu, Turizmo įstatymu, Lietuvos Respublikos budžetinių įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo administravimo įstatymu, Nekilnojamų kultūros vertybių įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Respublikos Prezidento dekretais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Aplinkos ministro įsakymais, Valstybinės saugomų teritorijų tarnybos prie Aplinkos ministerijos direktoriaus įsakymais, Direkcijos nuostatais, direktoriaus įsakymais ir kitais teisės aktais.

1.4. **Direkcijos veikla organizuojama** vadovaujanti Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka parengtais ir Valstybinės saugomų teritorijų tarnybos prie Aplinkos ministerijos patvirtintais Direkcijos metiniais planais.

1.5. **Direkcija yra viešasis juridinis asmuo**, turintis anspaudą bei sąskaitas banke. Direkcijos adresas - Didžioji g.10. Plateliai., Plungės r. sav.

1.6. Direkcija finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, taip pat gali turėti lėšų iš kitų įstatymuose numatytų finansavimo šaltinių, tarp kurių Plungės rajono savivaldybės lėšos, Plungės teritorinės darbo biržos lėšos, taip pat lėšos, gautos už teikiamas paslaugas ir trumpalaikio bei ilgalaikio turto nuomą, kitos teisėtai įgytos lėšos. Direkcija taip pat gauna finansavimą pagal pateiktus projektus iš Europos Sąjungos ir kitų institucijų.

2. **Finansiniai metai** prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. **Direkcijos veiklos tikslai:**

3.1. Organizuoti didžiausio Žemaitijoje ežeringo miškingo gamtinio komplekso, mokslui ypač vertingų miškingų Plokštinės ir Rukundžių pelkynų, Platelių ežero, Laumalenkos ir Šilinės hidrografinių kompleksų, raiškaus moreninio (Mikytų, Pučkorių) ir keiminio (Šarnelės, Jazdauskiškių, Grigaičių) kraštovaizdžio etalonų, Gardų ozo, Medsėdžių ir Liepijos limnokeimų, Babrungo ir Mergupio slėnių, Paburgės, Siberijos, Pakastuvos, Užpelkių, Ertenio ir Paparčių pelkių, savitų Paplatelės, Šeirės ir Pailgio miškų bei Juodupio pelkėtų pievų biocenozių, retų rūšių augalų ir gyvūnų, gamtos paveldo objektų apsaugą; organizuoti ypač vertingo ir sudėtingo Šiaurės Žemaitijos archeologinio komplekso su Mikytų, Šarnelės, Pučkorių, Gegrėnų, Pagardenio ir kitais piliakalniais bei alkakalniais, Šventorkalnio senovinės gyvenvietės bei piliavietės, Žemaičių Kalvarijos (Gardų) urbanistinio komplekso ir sakralinės architektūros ansamblio, Platelių dvaro ir parko komplekso, etnokultūrinės vertės požymius išlaikiusių Beržoro, Stirbaičių ir Visvainių kaimų, kitų kultūros paveldo objektų apsaugą; organizuoti Šiaurvakarių Žemaitijos vandenskyros gamtinės ekosistemos stabilumo, biotos komponentų ir jų įvairovės apsaugą; organizuoti sunaikintų ir/ar pažeistų gamtos, kultūros paveldo vertybių kompleksų bei objektų atkūrimą; sudaryti sąlygas plėtoti rekreacinę veiklą, pirmiausia pažintinį ir kaimo turizmą, trumpalaikį poilsavimą tam skirtose zonose bei vietose, numatytose nacionalinio parko planavimo schemeje.

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 standarto reikalavimo.

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

Apskaitos politika patikslinta ir papildyta 2011 m. gruodžio 30 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-215 atsižvelgiant į Valstybinės saugomų teritorijų tarnybos prie Aplinkos ministerijos parengtą ir 2011 m. lapkričio 25 d. direktoriaus įsakymą Nr. V-300 „Dėl Valstybinės saugomų teritorijų tarnybos prie Aplinkos ministerijos buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“.

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 vadovaujanti 23-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“ reikalavimais.

Tarpinis finansinis ataskaitų rinkinys parengtas eurai.

III. PASTABOS

1. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.
2. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomas likutine arba tikrąja verte. 2018 m. ilgalaikio turto balansinė vertė sumažėjo dėl nusidėvėjimo.
3. 2018 m. I ketvirčio pabaigoje sumažėjo išankstinių mokėjimų suma, nes direkcija dalį avansinių mokėjimų uždengė sąnaudomis.
4. Sukauptos gautinos sumos 2018 m. sumos padidėjo, lyginant su 2017 m. pabaigoje pateiktomis sumomis, nes Direkcija liko nesumokėjusi darbo užmokesčio bei mokesčių už kovo mėnesį. Dėl tos pačios priežasties atsirado ir įsiskolinimas susijęs su darbo santykiais. 2018 m. I ketvirčio pabaigoje liko nepanaudotų pervestų pajamų už paslaugas, kurios bus naudojamos ateinančiais laikotarpiais.
5. Ataskaitinį laikotarpį, lyginat su 2017 m., padidėjo pinigų likučiai. Direkcija iš Aplinkos projektų valdymo agentūros gavo projekto LIFE „Natura 2000 tinklo valdymo optimizavimas LT“ avansines finansavimo sumas bei gauti projektų „Best practise in tourism of Attractive Hardwoods“ ir „Introducing nature tourism for all“ finansavimo sumas, kurios bus naudojamos tolesniam projektų veiklų įgyvendinimui.
6. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokytis per ataskaitinį laikotarpį:

El. 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 pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl perdavimų viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gairių) pasikeitimas	
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):	846349	56010	0	0	0	0	58754	0	0	0	843605
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	828351	1409	1335				13268				817827
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	17998	54601	-1335				45486				25778
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
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):	1839343	48891	0	0	0	0	46111	0	0	0	1842123
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1826105		314				36306				1790113
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13238	48891	-314				9805				52010
4.	Iš kitų šaltinių:	12867	221	0	0	0	0	598	0	0	0	12490
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10402	21					248				10175
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2465	200					350				2315
5.	Iš viso finansavimo sumų	2698559	105122		0	0		105463	0		0	2698218

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)		846349	846349		843605	843605
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 biudžetų ES projektams finansuoti)		1839343	1839343		1842123	1842123
4.	Iš kitų šaltinių		112867	112867		12490	12490
5.	Iš viso		2698559	2698559		2698218	2698218

7. 2018 m. I ketvirtį, lyginant su 2017 m., finansinės būklės ataskaitos tiekėjams mokėtinų sumų eilutėje matomas padidėjimas, nes liko nesumokėtas darbo užmokestis, mokesčiai bei neapmokėta už kovo mėnesio paslaugas ir prekes.

8. Pagrindinės veiklos pajamos sudaro pajamos už suteiktas paslaugas (ekskursijas, lankymąsi ekspozicijose), parduotas prekes (žemėlapius, lankstinukus, spaudinius bei suvenyrus). 2018 m. pajamos, lyginat su 2017 m. tuo pačiu laikotarpiu, sumažėjo dėl to, kad, sumažėjo lankytojų ir paslaugų skaičius bei paduotų prekių kiekis.

9. Pagrindinės veiklos bendra sąnaudų suma sumažėjo nežymiai, bet pagal sąnaudų straipsnius turėjo ryškesnių skirtumų. 2018 metais sumažėjo nusidėvėjimo sąnaudos, nes 2017 metais nurašyta net 11 statinių, kurie nebuvo visiškai nusidėvėję.

10. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos deficitą susidarė dėl to, kad priskaičiuotas praity laikotarpių įsigyto turto nusidėvėjimo sąnaudos.

11. Kitos veiklos pajamos – tai apskaičiuotos turto nuomos pajamos ir paskaičiuotos baudos bei žalos, o sąnaudos- nuomojamo turto nusidėvėjimas. Perviršis-skirtumas tarp pajamų ir sąnaudų.

Direktorius



Ramūnas Lydis

Žemaitijos nacionalinio parko direkcija

Įmonės kodas 191440964, Didžioji g. 10, Plateliai, Plungės r. sav.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M KOVO 31 D. DUOMENIS

2018-04 Nr. V5-304 (5.3)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		142254	164837
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		137196	159101
I.1.	Iš valstybės biudžeto		90159	92399
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		46439	65406
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		598	1296
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5058	5736
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	III.8	5058	5736
III.2.	Pervestimų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	III.9	154013	177353
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		89684	85548
II.	NUŠIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		48508	79154
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4971	4886
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		575	272
V.	TRANSPORTO		1716	1375
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		100	315
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1703	792
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NŪRAŠYTŲ SUMŲ			-92
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAITA		3318	3059
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3410	2008
XIV.	KITOS		28	36
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	III.10	-11759	-12516
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	III.11	128	390
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		701	1254
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			219
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		573	645
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODŲ ĮTAKĄ		-11631	-12126
I.	NUOSAVYBĖS METODŲ ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-11631	-12126
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Ramūnas Lydis

Finansų ir bendrųjų reikalų skyriaus vedėja

Andželija Razgysaitė

ŽEMIAIČIŲ NACIONALINIO PARKO DIREKCIJA

191440904, Didžioji g.10, Plajčiai, Plungės r., 581.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M KOVO 31 D. DIOMENIS

2018-04-19 Nr. V-308
(data)

Finansinių rodiklių ir pokyčių paaiškinimas

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitimo laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitimo laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2673813	2722894
I	Neimaterialusis turtas		3917	4235
I.1	Patentų darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas neimaterialusis turtas		3917	4235
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prekės ženklai			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	III.2	2638890	2707653
II.1	Žemė		4462	4462
II.2	Pastatai		1304921	1309116
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		892338	907351
II.4	Nekilnojamoji kultūros vertybės		376912	376912
II.5	Mашinos ir įrangos		6730	2288
II.6	Transporto priemonės		42580	47602
II.7	Kilnojamoji kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir būtiną įrangą		40757	44311
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		47405	66406
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		43815	43815
III	Ilgalaikis finansinis turtas		11006	11006
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		221047	148694
I	Atsargos		26098	27851
I.1	Sužadinamos ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likusios atsargos		6722	8125
I.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti statybos			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (prekės)		19276	19696
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	III.3	4846	8534
III	Per veltus metus gautinos sumos		58961	28155
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautin mokėstais ir socialines įmokas			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		751	751
III.4	Gautinos sumos už turto nuosavybę, parduotas prekes, turta, paslaugas		265	2595
III.5	Suakauptos gautinos sumos	III.4	53153	17482
III.6	Kitos gautinos sumos		4812	7546
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	III.5	121142	84174
	IŠ VISO TURTO		2894860	2871588
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.6	2698218	2698550
I	Iš valstybės biudžeto		843005	846349
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1842723	1839345
IV	Iš kitų šaltinių		12490	12867
E.	ISIPAREIGIJIMAI		65125	39831
I	Ilgalaikiai isipareigojimai		11006	11006
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		11006	11006
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		54119	28825
II.1	Ilgalaiki atidėjimai einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaiki isipareigojimai einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialines išmokas			
II.8	Gražintinai mokėstais įmokas ir jų įmokas			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	III.7	1584	185
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai	III.4	27168	
II.11	Suakauptos mokėtinės sumos		25367	28649
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			41
F.	GRYNASIS TURTAS		134517	143148
I	Daliniai sąpirčiai			
II	Rezervai		22383	22382
II.1	Tikrosios vertės rezervai		22383	22382
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuostabių meto rodiklių			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		109134	120765
IV.1	Einančių metų perviršis ar deficitas		11671	22476
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		120765	143241
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		2894860	2871588

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba prigrūbtas administracijos vadovas)

(parašas)

Ramūnas Lydis
(vardas ir pavardė)

Finansų ir bendrųjų reikšmių sk. vedėja
(finansinės būklės ataskaitos vedėja)

(parašas)

Aurelija Bazavičiūtė
(vardas ir pavardė)