

Kauno marių regioninio parko direkcija

193371328, Miškininkų g. 2, Vaisvydavos k., Kauno r.

FINANSINĖS BUKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2013-02-20 Nr. V3-3.2-84
(data)

Patikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Stralpsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1256028	
I.	Nematerialusis turtas	1	2990	9896
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	100	340
I.3	Kitas nematerialusis turtas	1	2890	8556
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1253038	1381471
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	2	772304	719827
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	2	468615	635896
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės	2	3329	14743
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	2	7392	11005
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2	1398	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		45008	
I.	Atsargos		12719	
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3	10219	471
I.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	3	2500	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	909	1065
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	22723	24607
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, turą, paslaugas			
III.5	Suakauptos gautinos sumos	5	22660	24509
III.6	Kitos gautinos sumos	5	63	98
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinieai ir pinigų ekvivalentai	6	8657	7815
	IŠ VISO TURTO:		1301036	1425325
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	1278184	1400816
I.	Iš valstybės biudžeto	7	450924	406301
II.	Iš savivaldybės biudžeto	7	14066	13632
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	7	810970	978289
IV.	Iš kitų šaltinių	7	2224	2574
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			24509
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	22660	24509
II.1	Ilgalaikių atidėjinų 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			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	8	14	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	8	22646	24509
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			0
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			0
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas	9	192	-280
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		192	280
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0	
G.	MAŽUMOS DALIS		1301036	1425325
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

KAUNO MARIŲ REGIONINIO PARKO DIREKCIJA

193371328. Miškininkų g. 2. Vaisvydavos k., Kauno r.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013-02-27 Nr. V3-3.2-83

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

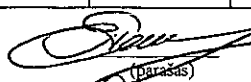
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	546209	447299
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		543719	445329
I.1.	Iš valstybės biudžeto		389691	385141
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		4586	9500
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		147792	47699
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1650	2989
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2490	1970
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2990	1970
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-500	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŪAUDOS	11	546070	447578
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		259520	252969
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		219496	101320
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24636	24835
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		44	193
V.	TRANSPORTO		13100	12860
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		500	400
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1510	2200
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9490	10806
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		17273	41995
XIV.	KITOS		501	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		139	-279
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		53	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		500	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-182	
III.	KITOS VEIKLOS SAŪAUDOS		-265	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			1
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		192	-280
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

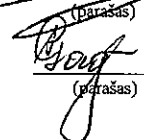
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


 Nijolė Eidukaitienė
 (parašas) (vardas ir pavardė)


 Sigita Gagienė
 (parašas) (vardas ir pavardė)

KAUNO MARIŲ REGIONINIO PARKO DIREKCIJA

193371328. Miškininku g. 2. Vaišvydavos k., Kauno r.

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2013-02-27 Nr. V3-3.2-85
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		842		842	7184		7185
I.	Išlaidos		177727	166201	343928	180469	187595	368064
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		174178	163910	338088,00	178374	187595	365969
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		167136	163910	331046	160430	187595	348025
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		5000		5000	6000		6000
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		742		742	11100		11100
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		1300		1300	844		844
I.2.	Iš mokesčių				0			
I.3.	Iš socialinių įmokų				0			
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2350		2350	1970		1970
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		59	2291	2350			
I.6.	Gautos palūkanos				0			
I.7.	Kitos išlaidos		1140		1140	125		125
II.	Pervestos lėšos				0	-2095		-2095
II.1.	Iš valstybės biudžetą		-3033,00		-3033	-2095		-2095
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus				0			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0			
II.4.	Iš kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-173852	-166201	-340053	-171190	-187594	-358784
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-156094	-104716	-260810	-148479	-104589	-253068
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-24450	-24450		-24800	-24800
III.3.	Komandiruočių		-44		-44	-153	-40	-193
III.4.	Transporto		-818	-12491	-13309	-2520	-12452	-14972
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo			-500	-500	-16	-384	-400
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatacavimo				0		-2200	-2200
III.7.	Atsargų įsigijimo		-16024	-4986	-21010	-116412	-5869	-17481
III.8.	Socialinių išmokų				0			
III.9.	Nuomos				0			
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-872	-19058	-19930	-8410	-37260	-45670
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos							
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			-41298	-41298			
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			-41298	-41298			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							

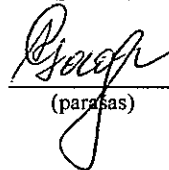
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:			41298	41298			
IV.1	Iš valstybės biudžeto			41298	41298			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		842		842	7184	0	7185
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7815,00	0	7815	630	0	630
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		8657	0	8657	7814		7815

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

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(paršas)

Nijolė Eidukaitienė
(vardas ir pavardė)


(paršas)

Sigita Gaigienė
(vardas ir pavardė)

KAUNO MARIŲ REGIONINIO PARKO DIREKCIJA

193371328, Miškininkų g. 2, Vaišvydavos k., Kauno r.

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

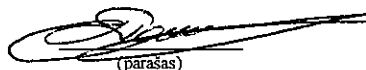
2013-02-27 Nr. V3-3.2-86
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tikslučiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.								
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9.	Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.						0	0	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		193		
17.	Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.						193		

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigu pavadinimas)


(parašas)

Nijolė Eidukaitienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)

Sigita Gaqienė
(vardas ir pavardė)



KAUNO MARIŲ REGIONINIO PARKO DIREKCIJA

Valstybės biudžetinė įstaiga, Miškininkų g. 2, Vaišvydavos k., LT-53106 Kauno r.,
tel./faks.: (8 37) 38 30 70, tel. (8 37) 38 30 71, el. p. info@kaunomarios.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 193371328

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2012 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2013 m. vasario 27 d. Nr. V3-3.2-87
Vaišvydavos k.

BENDROJI DALIS

Kauno marių regioninio parko direkcija (toliau - Direkcija) įregistruota 1999 m. rugsėjo 21 d. Teisinė forma – Valstybės biudžetinė įstaiga. Įstaigos kodas 193371328. Direkcijos steigėjas yra Valstybinė saugomų teritorijų tarnyba prie Aplinkos ministerijos (toliau vadinama - Tarnyba).

Direkcijos būstinė – Miškininkų g. 2, Vaišvydavos k., Kauno raj.

Direkcijos pagrindinė veika – aplinkos kontrolė, ekologinis monitoringas,

Direkcijos misija – įgyvendinti politiką ir strategiją valstybės saugomos teritorijos Kauno marių regioninio parko apsaugos ir tvarkymo srityje.

Direkcijos strateginiai tikslai:

1. Užtikrinti unikalaus Kauno marių tvenkinio kraštovaizdžio stabilumą, kraštovaizdžio, gamtos ir kultūros paveldo vertybių ir biologinės įvairovės išsaugojimą bei atkūrimą Kauno marių regioniniame parke ir direkcijai priskirtose saugomose teritorijose.
2. Pritaikyti lankymui paveldo objektus, sudaryti sąlygas plėtoti pažintinį turizmą ir rekreacinę veiklą tam skirtose Kauno marių regioninio parko zonose.
3. Sudaryti sąlygas visuomenės gamtosauginiam švietimui, siekiant visuomenę supažindinti su saugomų teritorijų vertybėmis ir jų išsaugojimo svarba, gerinti vidinę ir išorinę komunikaciją.

Direkcija, įgyvendindama jai keliamus tikslus, atlieka šias funkcijas:

- formuoja direkcijos veiklos kryptis;
- rengia regioninio parko tvarkymo tikslines programas;

- rengia ir teikia tarnybai direkcijos metines veiklos programas ir metines veiklos ataskaitas, teikia pasiūlymus tarnybai direkcijos finansiniams ištekliams formuoti;
- atlieka kitas funkcijas, kurios užtikrintų saugomų teritorijų kraštovaizdžio stabilumą, kraštovaizdžio vertybių ir biologinės įvairovės išsaugojimą bei atkūrimą, pritaikant rekreaciniu požiūriu vertingas saugomas teritorijas pažintiniam turizmui, poilsiui ir lankymui.

Direkcija savo veikloje vadovaujasi Aplinkos apsaugos įstatymu, Saugomų teritorijų įstatymu, Nekilnojamųjų kultūros vertybių apsaugos įstatymu, Teritorijų planavimo įstatymu, Miškų įstatymu, Biudžetinių įstaigų įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Specialiosiomis žemės ir miško naudojimo sąlygomis, Kauno marių regioninio parko nuostatais, kitais teisės aktais, Aplinkos ministro bei Valstybinės saugomų teritorijų tarnybos direktoriaus įsakymais, Kauno marių regioninio parko planavimo schema.

Direkcijos funkcijoms ir valstybinėms programoms vykdyti skiriamos Lietuvos Respublikos biudžeto lėšos.

Direkcija įregistruota nuo 2004 m. kovo 18 d., įstatymų nustatyta tvarka, gauti paramą direkcijos tikslams ir funkcijoms įgyvendinti

Direkcija neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų bei kitų struktūrinių padalinių.

Direkcijoje, suderinus su Valstybine saugomų teritorijų tarnyba prie Aplinkos ministerijos, 2012 m. rugsėjo 25 d. direktoriaus įsakymu Nr.V-49 yra patvirtintas pareigybių sąrašas - 7,5 etato, iš jų 6,5 valstybės tarnautojų etatai ir 1 dirbantis pagal darbo sutartį. Darbuotojų skaičius – 7.

Pastaraisiais metais mažėja asignavimai, būtini direkcijos funkcijų vykdymui. Tai būtų pagrindinė svarbi sąlyga, kuri gali paveikti tolesnę direkcijos veiklą.

(Direkcijos sudarytos finansinės ataskaitos teikiamos už pilną 2012 metų laikotarpį.)

¶ Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais. ¶

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų rengimo pagrindas

Direkcijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kaip tai nustatyta Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo (Žin., 2007, Nr. 77-3046; 2008, 137-5370) 21 straipsnio 6 dalyje.

Direkcijos apskaitos politika parengta ir patvirtinta 2009 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr.V-79 „Dėl apskaitos politikos“. Direkcijos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo,

Direkcija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Vadovaudamasi 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) 3 punktu, ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko normatyvai nustatyti ir suderinti su Lietuvos Respublikos Aplinkos ministerija bei patvirtinti Direkcijos direktoriaus 2010 m. sausio 14 d. įsakymu Nr. V-2 „Dėl Kauno marių regioninio parko direkcijos ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo“. Nuo 2010 m. sausio 1 d. direkcija pakeitė ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus.

↑ Direkcija rengia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį. ↓

Direkcija teikia metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Direkcijos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. baigiasi gruodžio 31 d. (sutampa su kalendoriniais metais), tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Direkcijos 2012 metų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

1. finansinės būklės ataskaita;
2. veiklos rezultatų ataskaita;
3. pinigų srautų ataskaita;
4. grynojo turto pokyčio ataskaita;
5. aiškinamasis raštas.

2012 metų finansinių ataskaitų, įskaitant aiškinamojo rašto pastabų lenteles, formos pateiktos pagal VSAFAS nustatytų ataskaitų formas ir reikalavimus.

Nematerialusis turtas

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus anksčiau minėtu direktoriaus įsakymu.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų direkcijos funkcijų atlikimui, teikiant psalaugas, ar parduotų atsargų savikainą, direkcija taiko konkrečių kainų būdą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Mažavertės buitinės ir kanceliarinės prekės, kurių įsigijimo vertė neviršija 100 Lt ir kurios iš karto atiduodamos naudojimui, nurašomos į sąnaudas.

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

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nurodytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, direkcija įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos- įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai

Pinigus sudaro pinigai direkcijos banko sąskaitose. Kasos direkcija neturi.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20- ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – direkcijos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, valstybės, savivaldybių biudžetų, kitų šaltinių, kitų išteklių fondų, gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas direkcijos nuostatuose nustatytiems tikslams ir 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.

Direkcijos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- ✓ finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- ✓ finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip direkcijos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimas pripažįstamas, kai atitinka 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nustatytus kriterijus ir rodomas direkcijos finansinėse ataskaitose.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, direkcija nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos ar kitos veiklos nuvertėjimo sąnaudas.

Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas yra vertinamas tik tuomet, jeigu yra požymių, kad paslaugos arba prekės, už kurias buvo sumokėta, arba jų dalis nebus gauta dėl šių priežasčių:

- ✓ skolininkas laiku nepatiekė prekių ar nesuteikė paslaugų, už kurias buvo iš anksto sumokėta, ir praleistas terminas kelia pagrįstų abejonų, kad už atliktus išankstinius apmokėjimus bus gautos prekės ar paslaugos;

- ✓ tiekiantis prekes ar teikiantis paslaugas, už kurias buvo iš anksto sumokėta, subjektas bankrutavo arba yra pradėta jo bankroto procedūra ir dalis prekių arba paslaugų nebus gautos.

Tokiu atveju apskaitoje registruojama šių išankstinių apmokėjimų 100 % nuvertėjimą.

Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, o turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, tada nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką.

Finansiniai įsipareigojimai

Direkciijoje visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ✓ ilgalaikiai atidėjiniai;
- ✓ ilgalaikiai finansinės įsipareigojimai;
- ✓ kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ✓ ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ✓ ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- ✓ trumpalaikės finansiniai įsipareigojimai;
- ✓ pervestinos sumos;
- ✓ mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;

- ✓ kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje direkcija turėtų dabartinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kai direkcija gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai direkcija gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios direkcijos gaunama ekonominė nauda. Direkcijos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra direkcijos gaunama ekonominė nauda. Direkcija yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir (arba) socialinės apsaugos fondams ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra direkcijos pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ir kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Direkcija kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad turtą rei-

kės panaudoti įsipareigojimui padengti, yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai parodyti aiškinamajame rašte.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie direkcijos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pavyzdžiui, dėl draudžiamojo įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

Palyginamieji skaičiai koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Direkcija tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – direkcijos pagrindinės veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliais vienetais teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Direkcija skiria šį segmentą - aplinkos apsaugos.

Apie segmentą pateikiama tokia informacija:

- ✓ turtas priskiriamas konkrečiam segmentui;
- ✓ finansavimo sumos, priskiriamas konkrečiam segmentui;
- ✓ įsipareigojimai, priskiriami konkrečiam segmentui;
- ✓ pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos konkrečiam segmentui;
- ✓ segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jeigu jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 proc. per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 proc. turto vertės.

Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

III. PASTABOS

1 PASTABA. Nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialiojo turto (toliau NT) apskaita tvarkoma pagal 13 VSAFAS reikalavimus. Per ataskaitinį laikotarpį direkcija šios rūšies turto nurašė -1500 Lt.

! Direkcija turi dvi NT grupes:

1. Programinė įranga ir jos licencijos - likutinė vertė lygi 100 Lt, bet veikloje naudojama, kurios įsigijimo savikaina yra 2130 Lt., lėšų šaltinis - užsienio valstybės.

2. Kitas nematerialus turtas – ataskaitiniu laikotarpiu direkcija turi už 99071 Lt, kurio likutinė vertė yra 2890 Lt.

Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas direkcija neturi. ✘
Direkcijos nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymų garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas direkcijos veikloje, nėra. |

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pagal grupes per 2011 m. pateikta pagal 13-ojo VSAFAS standarto I priede nustatytą formą.

1. PASTABA.

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizžas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytas 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3630			99071				102701	
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									0	
2.1.	pirkto turto išgijimo savikaina									0	
2.2.	neatlygintai gauto turto išgijimo savikaina									0	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									0	
3.1.	parduoto									0	
3.2.	perduoto									0	
3.3.	nurašyto		1500							1500	
4.	Pergrupavimai (+/-)									0	
5.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		2130			99071				101201	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	3290		X	89515	X	X		92805	
7.	Neatlygintai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		0	

8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	240											6906
9.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	1500,											1500
9.1.	parduoto	X												
9.2.	perduoto	X												0
9.3.	nurašyto	X	1500,											1500
10.	Pergrupavimai (+/-)	X												0
11.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	2030											98211
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje													0
13.	Neatlyginamai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma**													0
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį													0
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį													0
16.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma													0
16.1.	parduoto													0
16.2.	perduoto													0
16.3.	nurašyto													0
17.	Pergrupavimai (+/-)													0
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)													0
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		100									2890		2990
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		340									9556		9896

* – Pažymėti atskaitos laukai nepildomi.

**– Kito subjekto suakaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

2. PASTABA. Ilgalaiškis turtas.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaiškis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaiškis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			841180	1182936			241271		158199		0			2423586
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				37300					3998					41298
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina				37300					3998					41298
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			90075								7746			97821
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				94953			6000		9471		2200			112624



11.	Sukaupta nusedėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	158951	656667	-	231942	124967	X	24515	X	X	119704 2
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			-			X				0
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X			-			X				0
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			-			X	0			0
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			-			X				0
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16. 3)	X			-			X				0
16.1	parduoto	X			-			X				0
16.2	perduoto	X			-			X				0

16.3	nurašyto	X												X						0	
17.	Pergrupavimai (+/-)	X								-				-							0
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X												X							0
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X	X	X	X	X						X	X	X	X	X		0
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis																				0
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X	X	X	X	X						X	X	X	X	X		0
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X	X	X	X	X						X	X	X	X	X		0
22.1	parduoto		X	X	X	X	X	X	X						X	X	X	X	X		0
22.2	perduoto		X	X	X	X	X	X	X						X	X	X	X	X		0
22.3	nurašyto		X	X	X	X	X	X	X						X	X	X	X	X		0



23.	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)		772304	468615			3329	7392		1398								125303 8	
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)		719827	635896			14743	11005		0								138147 1	

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto, toliau (IMT) apskaita direkcijoje tvarkoma pagal 12 VSAFAS reikalavimus. Apskaitos politika metų eigoje nebuvo pakeista.

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

IMT grupių sąskaitos	Grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1202201	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	70
1203101	Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina: betoniniai, gelžbetoniniai, akmenų; metaliniai.	20 15
1203201	Kitų statinių įsigijimo savikaina	5
1206001	Transporto priemonių įsigijimo savikaina	5
1208101	Baldų įsigijimo savikaina	5
1208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	4
1208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	4
1210111	Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina	x

Direkcijoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

(Laikiniai nenaudojamo turto direkcijoje nėra. Ataskaitiniu laikotarpiu IMT pergrupavimo iš vienos grupės į kitą buvo iš baldų ir biuro įrangos buvo perkelta į kitą ilgalaikį materialųjį turtą 20367 Lt, nuvertėjusio IMT nėra. Nurašyta transporto priemonių 6000 Lt, baldų ir biuro įranga 7997 Lt. Ir kito ilgalaikio materialaus turto 2200 Lt. Įsigyta infrastruktūros 37300 Lt. Baldų ir biuro įrangos 3998 Lt. Gauta nemokamai kitų pastatų 90075 Lt. ir kito ilgalaikio materialaus turto 7746 Lt., perduota infrastruktūros ir kitų statinių 94953 Lt. //

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per 2012 m. pateikta pagal 12-ojo VSAFAS standarto I priede nustatytą formą.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai ir turto, užskaityto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija direkcijos nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami direkcijos įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiksliai pajamoms iš nuomos taip pat nėra. Direkcija neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių. Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra.

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

10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)																						
10.1.	Parduota																						
10.2.	Perleista (paskirstyta)																						
10.3.	Sunaudota veikloje																						
10.4.	Kiti nurašymai																						
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)																						
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)		0																				0
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)																						12720
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)																						471

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Atsargų apskaitos politika patvirtinta 2009 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-79 „Dėl apskaitos politikos“, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

Informacija apie balansinę atsargų vertės pasikeitimą per 2012 m. pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo VSAFAS standarto 1 priede nustatytą formą.

Atsargų likučius, ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje, balansinėje sąskaitoje sudaro kuro likutis automobilių bakuose 619 Lt., ūkinis inventorių sandelyje 9600 Lt (apranga darbuotojams) ir atsargos skirtos parduoti 2500 Lt.

Direkcijoje nebuvo sumažinta atsargų vertė ir atkurta sumažinta atsargų vertė.

Direkcijoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų ir neturi ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti.

4.PASTABA. Išankstiniai apmokėjimai.

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	909	1065
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	104	101
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudų	808	964
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	909	1065

Informacija apie išankstinius apmokėjimus 2012 m. gruodžio 31 d. pateikta pagal 6-ojo VSAFAS standarto 6 priede nustatytą formą.

Išankstiniai apmokėjimai 104 Lt už ryšių paslaugas 96 Lt, ir už degalus 8 Lt. /

Ateinančio laikotarpio sąnaudų balansinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. susideda iš nepanaudotų paslaugų. Duomenys apie ateinančio laikotarpio sąnaudų balansinę vertę 2012 m. gruodžio 31 d. pateikiami žemiau lentelėje.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos

Eil. Nr.	Ateinančio laikotarpio sąnaudų pavadinimas	Balansinė vertė, Lt
1.	Transporto priemonės draudimas automobilio VW Caddy	155
2.	Civilinis draudimas už transporto priemonę Subaru	13
4.	Transporto priemonės CV draudimas VW LT35	108
5.	Serverio palaikymas	187
6.	Spauda „Apskaitos ir audito žinios“	265
7.	Turto draudimas	80
	Iš viso:	808

5. PASTABA. Per vienerius metus gautinos sumos.

INFORMACIJA APIE PER 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 asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų 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)	22723	22723		24607	24607	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.							
1.2.2.							
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas						
1.3.1.							
1.3.2.							
1.3.3.							
1.3.4.							
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	22660	22660		24509	24509	
1.5.1.	Iš biudžeto	22660	22660		24509	24509	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	63	63		98	98	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	22723	22723		24607	24607	

✓ Informacija apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę 2012 m. gruodžio 31 d. pateikta pagal 17-ojo VSAFAS standarto 7 priede nustatytą formą. Šią sumą sudaro sukauptas atostogų rezervas 22646 Lt, kitos gautinos sumos 63 Lt (sodrai ir VMI pervestos lėšos) ir 14 Lt. Komunalines paslaugas.

Direkcijoje gautinų sumų, kurių nuvertėjimas pripažintas nėra.

6.PASTABA. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.

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 (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	8557		7815	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	8657		7815	
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)	8657		7815	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

✓ Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus 2012 m. gruodžio 31 d. pateikta pagal 17-ojo VSAFAS standarto 8 priede ir 5-ojo standarto 2 priede „Pinigų srautų ataskaita“.

Ataskaitinio laikotarpio eigoje pinigų srautus sudaro pagrindinės ir investicinės veiklos pinigų srautai finansavimo iš valstybės biudžeto – programos 01.002, 01.081, AARP lėšos ir lėšos gautos iš valstybės biudžeto Kauno m.savivaldybės viešiesiems darbams ir paramos lėšos nuo GPM bei finansuojamo paprojekčio iš užsienio valstybės lėšos.

Direkcijos 2012 m. gruodžio 31 d. banko sąskaitoje pinigų likutį 8657 Lt sudaro gautos paramos 1789 Lt., 193 Lt lėšos už parduotą ilgalaikį turtą viešajame aukcione ir 6675 Lt finansuojamo paprojekčio iš užsienio valstybės lėšų likutis. Kito finansinio turto direkcija neturi.

7. PASTABA. Finansavimo sumos.

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginotinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergruopavimas	Neatlyginotinai gautas turtas	Perduota kitiems 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 sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	406301	372343	0	67248	3967	0	391001	0	0	0	0	450924
1.1.	nepiniginiam turtui išgyti	405137	63657		67248	3967		82115					449960
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1164	308686					308886					964

2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	13652	5000					4586			14066
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13652	5000					4586			14066
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):	978289	742	264			168325				810970

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	971614		264		167583			804295
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6675	742			742			6675
4.	Iš kitų šaltinių:	2574	1300			1650			2224
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1434	300			1150			584
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1140	1000			500			1640
5.	Iš viso finansavimo sumų	1400816	379385	67512	3967	565562			1278184

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavim o 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)		406301	406301		450924	450924
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		13652	13652		14066	14066
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)		978289	978289		810970	810970
4.	Iš kitų šaltinių		2574	2574		2224	2224
5.	Iš viso		1400816	1400816		1278184	1278184

Finansavimo sumų apskaita tvarkoma pagal 20 VSAFAS.

Informacija apie finansavimo sumų pokyčius per 2012 m. pateikiama 20-ojo standarto 4 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje finansavimo sumų vertę sudaro apmokėta likutinė IT ir atsargų vertė iš valstybės biudžeto, iš savivaldybių biudžetų ir ES bei užsienio valstybių, taip pat nepanaudotas piniginis finansavimo sumų likutis ir apmokėta likutinė IT vertė įsigyta iš kitų šaltinių.

Laikotarpio eigoje finansavimo sumų sumažėjimą lėmė nemokamai perduotas IT ir nurašytas IT.

8. PASTABA. Įsipareigojimai.

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 kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos						
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	22646	5356		24509	5797	
3.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	22646	5356		24509	5797	
3.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
4.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3	Kitos mokėtinos sumos						
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	22646	5356		24509	5797	

Apie mokėtinų sumų balansinę vertę 2012 m. gruodžio 31 d. informacija pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS standarto 12 priede nustatytą formą.

9. PASTABA. Grynasis turtas.

Grynojo turto likutis 2012 m. gruodžio 31 d. yra 0 Lt.

Gauta ir pervesta į biudžetą pajamų 2533 Lt. Gauta ir išleista atsiskaitymui 2350 Lt. Einamųjų metų perviršis ar deficitas yra 192 Lt.

Sukauptas perviršis ar deficitas susidaro iš ankstesnių metų pajamų likučio ir einamųjų metų likučio skirtumo 193 Lt.

Informacija apie grynąjį turtą pateikiama pagal 4 VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

10. PASTABA. Pajamos.

10.1. Metų eigoje buvo sukaupos finansavimo pajamos, kadangi buvo patirtos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos finansavimo pajamų suma iš valstybės biudžeto sudaro sukauptos pajamos lygios priskaičiuoto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo, perduotų naudoti ir sunaudotų direkcijos veiklai atsargų sumai taip pat kitos pajamos gautos patyrus kitas nepinigines sąnaudas.

10.2. Iš savivaldybių biudžetų sudaro sukauptos pajamos lygios priskaičiuoto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sumai.

10.3. Pagrindinės veiklos pajamų suma iš ES ir užsienio valstybių sudaro priskaičiuotas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas bei perduotų naudoti ir sunaudotų direkcijos veiklai atsargų.

10.4. Pagrindinės veiklos kitų pajamų suma sudaro finansavimo pajamos priskaičiuoto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas bei perduotų naudoti ir sunaudotų direkcijos veiklai atsargų.

10.5. Už suteiktas paslaugas direkcija gavo 2350 Lt. Visos lėšos iki metų pabaigos pervestos į biudžetą.

11. PASTABA. Sąnaudos

Metų eigoje veiklos sąnaudos buvo pripažintos vadovaujantis kaupimo principu ir apskaitytos pagal patvirtintas 8 klasės sąskaitų plano 87 "Pagrindinės veiklos sąnaudos" sąskaitas. Informacija pateikiama 3-ojo standarto 2 priede „Veiklos rezultatų ataskaita“.

Metų pabaigoje panaudotos finansavimo sumos ir sukauptos sąnaudos nurašomos.

Veiklos rezultatų ataskaitoje paskaičiuotas einamųjų metų grynasis perviršis ar deficitas, susidarė iš pagrindinių veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas -280 Lt.

12. PASTABA. Informacijos pagal segmentus pateikimas

Direkcija tvarko apskaitos veiklą pagal segmentą aplinkos apsauga. Informacija apie Šio segmento pagrindinės veiklos sąnaudas ir pinigų srautus pateikta 25-ojo VSAFAS priede „2012 m. informacija pagal veiklos segmentus“.

Direkcija nustatytų antrinių segmentų neturi.

2011 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS					546069						546069
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					259520						259520
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos					219496						219496
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių					24636						24636
1.4.	Komandiruočių					44						44
1.5.	Transporto					13100						13100
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo					500						500
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo					1510						1510
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina					9490						9490
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų					17272						17272
1.14.	Kitos					501						501
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLADŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					340052						340052
3.1.	Išmokos:					340052						340052
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					260809						260809
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių					24450						24450
3.1.3.	Komandiruočių					44						44
3.1.4.	Transporto					13309						13309

13. PASTABA. Kita informacija**Nabalansinės sąskaitos**

Pagal panaudos sutartis direkcija gavo turto:

Eil. Nr.	Panaudos davėjas	Panaudos sutarties Nr., data	Panaudos sutarties pabaiga	Sutarties suma Lt	Pavadinimas
1	Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos Kauno rajono skyrius	Nr. 7SUN-31, 2012-07-10	2052-07-10	220000	Žemės sklypas
2	Valstybinė saugomų teritorijų tarnyba prie Aplinkos ministerijos	Nr. 49, 2008-10-31	2013-10-31	82494	IT kt.turtas
	IŠ VISO:	x	x	302494	

Ataskaitinio laikotarpio eigoje įsigytų ir atiduotų naudoti atsargų vertė nurašyta į sąnaudas ir atsargos perkeltos į nabalansinę sąskaitą Nr.0210001 Ūkinis inventorių. Nebalansinėje sąskaitoje atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 108844 Lt.

Kitos nemokamai gautos atsargos yra numeruoti blankai, kurie apskaitomi kiekine išraiška, pagal materialiai atskaitingus asmenis.

Direkcija nebalansinėse sąskaitose saugoti priimto, išsinuomoto, neapibrėžto turto ir neapibrėžtų įsipareigojimų neturi.

IV. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

Direkcijos restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos taip pat sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Direktorė



Nijolė Eidukaitienė

Buhalterė



Sigita Gagienė