



**LIETUVOS RESPUBLIKOS APLINKOS MINISTERIJOS
ŠIAULIŲ REGIONO APLINKOS APSAUGOS DEPARTAMENTAS**

Biudžetinė įstaiga, M.K. Čiurlionio g. 3, LT-76303 Šiauliai Tel. (8 41) 524 143, faks. (8 41) 503 705. El.p: srd@srd.am.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre, kodas190742486

LR Aplinkos ministerijos Finansų skyriui

2018-04-23

Nr. SR-S-814-(3.33)

I

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

LR AM Šiaulių regiono aplinkos apsaugos departamentas – vykdomosios valdžios institucija, įsteigta siekiant Šiaulių regione užtikrinti teisėtumą ir teisėtvarką aplinkos apsaugos srityje, organizuoti ir vykdyti valstybinę aplinkos apsaugos ir gamtos išteklių naudojimo kontrolę. Departamente buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir patvirtintu buhalterinės apskaitos vadovu.

Departamento veiklos teritorija apima Šiaulių ir Telšių regionus. Departamentas yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos herbu bei savo pavadinimu. Departamento steigėja yra LR Aplinkos ministerija. Departamento darbo užmokesčio fondą ir išlaidų sąmatas tvirtina aplinkos ministras.

Departamento veiklą aplinkos apsaugos valstybinės kontrolės srityje ataskaitinį laikotarpį koordinavo ir prižiūrėjo Aplinkos ministerija.

Departamento buveinė: M.K. Čiurlionio 3, LT- 76303 Šiauliai.

Departamento struktūrą sudaro:

- Administracija;
- Finansų skyrius, Kontrolės organizavimo skyrius, Valstybinės analitinės kontrolės; Administravimo ir teisės skyrius, Administracinių bylų nagrinėjimo skyrius; Mokesčių ir atliekų kontrolės skyrius:

- Gyvosios gamtos apsaugos inspekcija;

- Šiaulių agentūra, Akmenės, Joniškio, Kelmės, Mažeikių, Pakruojo, Plungės, Radviliškio, Telšių rajonų aplinkos apsaugos agentūros.

Struktūrinių padalinių veikla nesiskiria nuo pagrindinės departamento veiklos. Departamento uždavinys – siekiant užtikrinti teisėtumą ir teisėtvarką aplinkos apsaugos srityje, vykdyti aplinkos apsaugos valstybinę kontrolę; atstovauti valstybės aplinkosauginiams interesams regione; vykdyti kitas teisės aktuose numatytas funkcijas.

Departamentas neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Maksimalus patvirtintas pareigybių skaičius 82 pareigybės.

Departamento sudarytos tarpinės finansinės ataskaitos apima 2018 m pirmą ketvirtį.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Departamentas, kaip ir visi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus subjektai, nuo 2010 m. sausio 1d. buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę sudaro vadovaujantis VSAFAS.

2012 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-427 „Dėl Lietuvos Respublikos Aplinkos ministerijos Šiaulių regiono aplinkos apsaugos departamento buhalterinės apskaitos tvarkymo“ nustatyta, kad departamentas apskaitą tvarko vadovaudamasis Aplinkos ministerijos buhalterinės apskaitos vadovu, patvirtintu 2012 m. gruodžio 20 d. LR aplinkos ministro įsakymu Nr. 1101. Apskaitos politika yra viena iš šio vadovo sudedamųjų dalių. 2010 m. sausio 7 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-3 patvirtintas departamento buhalterinės apskaitos sąskaitų planas. Sąskaitų planas nesikeitė.

2. Apskaitos politika aprašyta 2017 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

3. Finansinės būklės ataskaitoje pateikta tarpinio ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos ir lyginamoji praėjusių metų paskutinės dienos informacija. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir lyginamoji praėjusių finansinių metų atitinkamo tarpinio ataskaitinio laikotarpio informacija.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialaus turto likutinė sumažėjo – 0,00 **Eur**. Nematerialaus turto likutinė vertė 0,00 dėl priskaityto nusidėvėjimo.

2. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sumažėjo – **74139,24 eurais**: sukauptas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį – 36324,39 Eur; perduota IT likutinė vertė už 37814,85 Eur. Likutinė vertė sumažėjo dėl priskaityto nusidėvėjimo ir perduoto ilgalaikio materialiojo turto Turto bankui.

3. Atsargų vertė per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo **1190,89 eurų**, įsigyta atsargų už 12353,93 **Eur** (t. sk. gauta atsargų nemokamai iš Aplinkos ministerijos už 75,24 EUR, iš kitų šaltinių už 123,05 Eur), nurašyta atsargų už 13544,82 **Eur** (t.sk. iškelta į užbalansinę s-tą už 3889,87 EUR). Atsargos panaudotos departamento veikloje.

4. Išankstinių apmokėjimų suma per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo **6456,82 eurų**.

5. Per vienerius metus gautinos sumos padidėjo **1400,63 eurų**. Padidėjimą sudaro: gautinų baudų sumažėjimas 10551,65 Eur; kitų gautinų sumų sumažėjimas – 671,00 Eur, išieškotinių sumų už padarytą žalą sumažėjimas – 163,15 Eur; padidėjo kitos sukauptos pajamos – 16264,37 Eur; sumažėjo sukauptos finansavimo pajamos 3477,94 Eur;

6. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sumažėjo **82590,3 eurais**. Finansavimo sumų pokyčiai detalizuojami 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio eigoje padidėjo **2683,98 eurais**, iš jų: sumažėjo ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 11685,79 Eur (išmokėtas neproporcingai sumažintas darbo užmokestis su priskaitytomis darbdavio įmokomis); padidėjo tiekėjams mokėtinos sumos + 9296,91 Eur; sumažėjo su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 367,21 Eur; padidėjo sukauptos mokėtinos sumos 5549,57 Eur; sumažėjo kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1,21 Eur; sumažėjo kitos mokėtinos sumos biudžetui 108,29 Eur.

8. Veiklos rezultatų ataskaitoje – pagrindinės veiklos kitos pajamos. Tai yra priskaitytos administracinių pažeidimų baudos paskirtos iki 2015-06-30 ir lėšos už žalą aplinkai ir valstybiniams gamtos ištekliams.

9. Einamųjų metų deficitas (-731,84 EUR) yra sąlyginis rezultatas, į Finansinės veiklos ataskaitą įkeltas iš Veiklos rezultatų atskaitos. Pagrindinis veiksnys, sąlygojęs deficitą, buvo

padarytos išlaidos iš lėšų be finansavimo sumų už 735,23 Eur, t.sk. atsargų už 5,00 Eur, ir gautos pajamos už 3,39 Eur.

Ankstesnių metų perviršis 2090,98 Eur atkeltas iš praėjusių metų veiklos ataskaitos.

IV. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

10. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant veikia departamentas ir kurios gali paveikti tolesnę departamento veiklą nėra.

11. Departamento restruktūrizavimas nenumatomas.

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

13. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos turinčių įtakos departamento veiklai nėra.

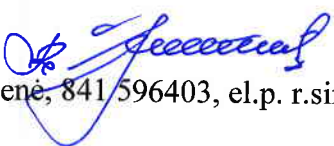
PRIDEDAMA:

1. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas, 4 lapai.

L.e. direktoriaus pareigas



Almantas Gajauskas


R. Šimkienė, 841 596403, el.p. r.simkiene@srd.am.lt

LR AM Šiaulių regiono aplinkos apsaugos departamentas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190742486, M.K.Čiurlionio 3, 5400-Šiauliai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

18.04.23 Nr. TI-172

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		338.388,35	363.771,80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		338.388,35	363.771,80
I.1.	Iš valstybės biudžeto		312.756,62	320.612,83
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		25.508,68	43.158,97
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		123,05	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		339.123,58	364.062,54
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		254.119,82	255.455,92
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		36.324,39	57.589,43
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14.227,12	12.658,14
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			100,00
V.	TRANSPORTO		14.350,24	19.840,88
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		485,00	760,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1.895,80	425,99
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5.348,89	9.165,94
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		78,20	78,20
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10.775,12	7.988,04
XIV.	KITOS		1.519,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-735,23	-290,74
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3,39	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		6.395,79	15.146,87
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-6.392,40	-15.146,87
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKĄ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-731,84	-290,74
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-731,84	-290,74
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e. direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Almantas Gajauskas

(vardas ir pavardė)

Regina Šimkienė

(vardas ir pavardė)

LR AM Šiaulių regiono aplinkos apsaugos departamentas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190742486, M.K. Čiurlionio 3, 5400-Šiauliai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2018 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

18.04.23 Nr. TI-173

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.308.867,21	1.383.006,45
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licenzijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1.285.330,69	1.359.469,93
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		960.793,32	1.001.654,58
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		28.228,28	28.915,35
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		58.865,87	69.706,88
II.6	Transporto priemonės		207.033,23	223.264,23
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		20.138,90	24.365,67
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10.271,09	11.563,22
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		23.536,52	23.536,52
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		450.252,18	456.751,10
I.	Atsargos		14.923,01	16.113,90
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		14.923,01	16.113,90
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		5.124,58	11.581,40
III.	Per vienus metus gautinos sumos		428.746,99	427.346,36
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, parduoti prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		85.736,06	72.949,63
III.6	Kitos gautinos sumos		343.010,93	354.396,73
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.457,60	1.709,44
	IŠ VISO TURTO:		1.759.119,39	1.839.757,55

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1.304.648,21	1.387.238,51
I.	Iš valstybės biudžeto		943.171,82	1.000.253,44
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		361.376,39	386.885,07
IV.	Iš kitų šaltinių		100,00	100,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		453.111,94	450.427,96
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		23.536,52	23.536,52
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		23.536,52	23.536,52
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		429.575,42	426.891,44
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,04	11.685,83
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			108,29
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			108,29
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		10.049,65	752,74
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		48,30	415,51
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		419.477,43	413.927,86
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			1,21
F.	GRYNASIS TURTAS		1.359,14	2.090,98
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.359,14	2.090,98
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-731,84	-179,19
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.090,98	2.270,17
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.759.119,29	1.839.757,45

L.e. direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Almantas Gajauskas

(vardas ir pavardė)

Regina Šimkienė

(vardas ir pavardė)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	100,00			123,05			123,05				100,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	100,00			123,05			123,05				100,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų:	1.387.238,51	280.628,18		198,29	37.814,85		325.601,92				1.304.648,21	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

L. e. direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Almantas Gajauskas

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Regina Šimkienė

(vardas ir pavardė)

LR AM Šiaulių regiono aplinkos apsaugos departamentas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190742486, M.K.Čiurlionio 3, 5400-Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio ataskaitą arba konsoliduotąją ataskaitą, kodas, adresas)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

PAGAL 2018 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

18.04.23 Nr. TI-175

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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)		1.000.253,44	1.000.253,44		943.171,82	943.171,82
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)		386.885,07	386.885,07		361.376,39	361.376,39
4.	Iš kitų šaltinių		100,00	100,00		100,00	100,00
5.	Iš viso		1.387.238,51	1.387.238,51		1.304.648,21	1.304.648,21

L.e. direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Almantas Gajauskas

(vardas ir pavardė)

Regina Šimkienė

(vardas ir pavardė)