

# **AUKŠTAITIJOS SAUGOMŲ TERITORIJŲ DIREKCIJA**

## **2025 METŲ 9 MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

# AUKŠTAITIJOS SAUGOMŲ TERITORIJŲ DIREKCIJOS

2025 METŲ 9 MĖNESIŲ

## TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Aukštaitijos saugomų teritorijų direkcijos (toliau – ASTD) bendrieji duomenys, apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

Bendroji informacija apie ASTD veiklą ir apskaitos politiką pateikta 2024 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

### II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

ASTD finansinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymais patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą centralizuotai tvarko Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras, ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarka, patvirtinta Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro direktoriaus 2024 m. gruodžio 27 d. įsakymu Nr. V-646 „Dėl Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių finansinę apskaitą centralizuotai tvarko Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras, ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarkos patvirtinimo“.

### III SKYRIUS PASTABOS

#### **Esminių klaidų taisymas**

Ataskaitiniu laikotarpiu ASTD apskaitoje esminių klaidų taisymo nebuvo.

#### **Neapibrėžtieji įsipareigojimai ar neapibrėžtojo turto pokyčiai**

Ataskaitiniu laikotarpiu ASTD apskaitoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nebuvo.

#### **Sprendimai dėl teisinių ginčų**

Ataskaitiniu laikotarpiu ASTD nebuvo įpareigota vykdyti sprendimų, atsiradusių dėl teisinių ginčų.

#### **Reikšmingi įvykiai po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos**

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, įtakojančių arba galinčių paveikti ASTD finansinių ataskaitų straipsnius nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiu atliktas turimo apskaitoje užregistruoto ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimas į trumpalaikį turtą, vadovaujantis 12-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Ilgalaikis materialusis turtas“, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gegužės 8 d. įsakymu Nr. 1K-174 „Dėl Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“, 6.8.3 papunkčiu, „ilgalaikio materialiojo turto

įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto vertę (įsigijimo ar pasigaminimo savikainą), kuri yra 750 (septyni šimtai penkiasdešimt) eurų“. Informacija apie pergrupuotą turtą pagal turto grupes pateikta žemiau nurodytoje lentelėje:

**Ilgalaikis materialusis turtas (Eur, ct)**

<b>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</b>	<b>Įsigijimo savikaina</b>	<b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>	<b>Likutinė vertė</b>
Baldų įsigijimo savikaina	11 046,30	8 841,00	2 205,30
Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	8 749,53	8 749,53	0,00
Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	28 759,02	25 177,19	3 581,83
Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	11 875,53	6 659,53	5 216,00
Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina	78 358,66	43 797,92	34 560,74

306108968, J. Biliūno g. 55, 29110 Anykščiai

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

**Aukštaitijos saugomų teritorijų direkcija**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

**PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Nr. \_\_\_\_\_

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>7.173.506,19</b>	<b>6.797.883,29</b>
I.	Nematerialusis turtas		19.984,25	10.050,96
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.304,53	471,71
I.3	Kitas nematerialusis turtas		17.679,72	2.904,25
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			6.675,00
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		7.153.521,94	6.787.832,33
II.1	Žemė		5.230,00	5.230,00
II.2	Pastatai		3.378.711,93	3.402.205,67
II.3	Infrastruktūros statiniai		1.122.769,56	711.712,56
II.4	Kiti statiniai		574.198,55	528.064,60
II.5	Mašinos ir įrenginiai		71.627,97	98.295,09
II.6	Transporto priemonės		8.751,84	12.157,40
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		172.655,07	237.258,81
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		1.083.932,79	1.043.232,79
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		735.644,23	749.675,41
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		<b>31.992,63</b>	<b>31.992,63</b>
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>1.567.993,87</b>	<b>1.195.118,43</b>
I.	Atsargos		159.864,74	239.549,72
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		134.423,89	212.611,91
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		25.440,85	26.937,81
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		4.200,65	12.950,64
III.	Per vienus metus gautinos sumos		638.487,50	483.297,63
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, turtą, paslaugas		2.495,80	2.225,31

III.5	Sukauptos gautinos sumos		635.513,59	470.723,08
III.6	Kitos gautinos sumos		478,11	10.349,24
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		765.440,98	459.320,44
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>8.773.492,69</b>	<b>8.024.994,35</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>7.270.264,60</b>	<b>7.000.448,73</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		1.958.355,89	1.987.558,24
II.	Iš savivaldybės biudžeto		49.004,73	48.787,29
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.581.342,03	4.874.374,52
IV.	Iš kitų šaltinių		681.561,95	89.728,68
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>847.376,90</b>	<b>487.388,01</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		847.376,90	487.388,01
II.1	Ilgalaikių atidėjinių 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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		45.352,72	8.639,49
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		141.202,47	38,77
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		652.578,06	469.578,06
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		8.243,65	9.131,69
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>655.851,19</b>	<b>537.157,61</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		111.273,52	79.773,52
II.1	Tikrosios vertės rezervas		111.273,52	79.773,52
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		544.577,67	457.384,09
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		87.193,58	-47.262,96
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		457.384,09	504.647,05
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>8.773.492,69</b>	<b>8.024.994,35</b>

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliotos administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Aukštaitijos saugomų teritorijų direkcija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

306108968, J. Biliūno g. 55, 29110 Anykščiai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>2.218.838,88</b>	<b>1.989.149,96</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.852.499,98	1.629.087,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.379.224,40	1.308.127,71
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		34.533,50	25.600,17
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		413.031,36	281.533,25
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		25.710,72	13.826,12
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		366.338,90	360.062,71
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		366.338,90	360.062,71
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>2.151.093,11</b>	<b>1.878.533,82</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.370.305,39	1.254.728,14
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		325.637,72	347.221,18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		27.941,88	29.666,51
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		13.434,07	13.587,19
V.	TRANSPORTO		42.645,87	42.915,40
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		12.134,86	4.442,57
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		49.782,16	14.384,31
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		48.980,75	6.925,16
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		101.999,90	34.028,90
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		9.342,00	9.240,00
XI.	NUOMOS		3.739,23	4.157,12
XII.	FINANSAVIMO		22.677,42	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		121.369,15	117.047,65
XIV.	KITOS		1.102,71	189,69
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>67.745,77</b>	<b>110.616,14</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>19.462,57</b>	<b>16.476,54</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		35.167,12	50.659,61
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-28.773,68
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		15.704,55	5.409,39
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI</b>		<b>-14,76</b>	<b>-8,68</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>87.193,58</b>	<b>127.084,00</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>87.193,58</b>	<b>127.084,00</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)