

**PASIEŅIO KONTROLĒS PUNKTŪ DIREKCIJA
PRIE SUSISIEKIMO MINISTERIJOS**

**2019 METŪ SAUSIO – RUGSĒJO MĒNESIŪ TARPINIŪ FINANSINIŪ ATASKAITŪ
RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Pasienio kontrolĒs punktu direkcija prie Susisiekingo ministerijos (toliau – Direkcija) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkė yra valstybė. Direkcijos savininko teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos susisiekingo ministerija. Direkcijos įstaigos kodas 300147455, buveinės adresas: Gedimino pr. 26, LT-01104 Vilnius.

Direkcijos veiklos tikslas yra plėtoti ir modernizuoti pasienio kontrolĒs punktu ir su jais susijusią infrastruktūrą, užtikrinti patikėto turto efektyvų valdymą ir tinkamą priežiūrą.

Direkcija vykdo susisiekingo valstybinės ir vietinės reikšmės keliais užtikrinimo programą. Programos finansavimo šaltiniai yra valstybės biudžeto lėšos ir biudžetinių įstaigų pajamų įmokų lėšos. Šios programos asignavimų valdytoja yra Susisiekingo ministerija.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų rugsėjo 30 dienos duomenis.

Direkcijos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 22.

Direkcija neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Direkcijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

Direkcija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, kitais teisės aktais. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Direkcijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinių ataskaitų laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinium įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Perėjus prie Direkcijos buhalterinės apskaitos tvarkymo centralizuotai apskaitos politika nepasikeitė.

III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta finansinių ataskaitų rinkinio 4 priede.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto pokyčių nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitinio įverčių keitimo ir esminių klaidų taisymo nebuvo.

Reikšmingų įvykių, kurie įtakotų tarpinės atskaitos duomenis nenustatyta.

Direktorius

Mindaugas Zobiela

Pogrūpio vadovė

Marytė Gudonytė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. 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 jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	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):	41014338,27	3996359,15	0	0	0	0	2186112,99	10864	1150,24	0	42812570,19
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	41014297,5	2479506,26					670991,97	10864	1150,24		42810797,55
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	40,77	1516852,89					1515121,02				1772,64
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
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):	1900808,83	0	0	0	0	0	155812,72	0	0	0	1744996,11
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1900808,83						155812,72				1744996,11
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	42915147,10	3996359,15	0	0	0	0	2341925,71	10864	1150,24	0	44557566,30

* 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.

Pasienio kontrolės punktų direkcija prie Susisiekimo ministerijos
įm. k. 300147455, Gedimino per. 26, Vilnius

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		47.956.516,49	47.073.777,65
I.	Nematerialusis turtas		216.675,23	203.702,84
I.1	Pėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		77,44	309,78
I.3	Kitas nematerialusis turtas		13.204,73	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		203.393,06	203.393,06
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		47.739.841,26	46.870.074,81
II.1	Žemė		32.200,00	32.200,00
II.2	Pastatai		24.734.765,33	24.903.262,23
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		4.746.021,03	4.976.774,06
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		6.020,00	6.020,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.089.693,04	1.422.861,50
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		24.363,54	32.460,94
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		17.106.778,32	15.496.496,08
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		992.378,64	757.320,07
I.	Atsargos		18.343,08	15.251,02
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		18.343,08	15.251,02
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		2.265,63	3.198,92
III.	Per vienus metus gautinos sumos		890.634,96	698.170,65
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, turta, paslaugas		51.270,03	49.964,49
III.5	Sukauptos gautinos sumos		839.208,95	617.477,82
III.6	Kitos gautinos sumos		155,98	30.728,34
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		81.134,97	40.699,48
	IŠ VISO TURTO:		48.948.895,13	47.831.097,72
D.	FINANSAVIMO SUMOS		44.557.566,30	42.915.147,10
I.	Iš valstybės biudžeto		42.812.570,19	41.014.338,27
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.744.996,11	1.900.808,83
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		278.816,77	904.201,22
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		17.168,09	17.168,09
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		17.168,09	17.168,09
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		261.648,68	887.033,13
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2.330,85	19.319,08
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 įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		171.996,55	808.466,42
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		37.539,77	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		12.319,33	16.701,49
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		37.462,18	42.546,14
F.	GRYNASIS TURTAS		4.112.512,06	4.011.749,39
I.	Dalinių kapitalas			
II.	Rezervai		6.397,22	6.397,22
II.1	Tikrosios vertės rezervai		6.397,21	6.397,21
II.2	Kiti rezervai		0,01	0,01
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.106.114,84	4.005.352,17
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		100.762,66	127.274,98
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.005.352,18	3.878.077,19
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNANOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		48.948.895,13	47.831.097,71

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

(parašas)

Mindaugas Zobiela
(vardas ir pavardė)

Pogrūpio vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Marytė Gudonytė
(vardas ir pavardė)

Pasienio kontrolės punktų direkcija prie Susisiekimo ministerijos
įm. kodas 3001474, Gedimino pr. 26, Vilnius

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.438.179,93	4.047.974,75
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.438.179,93	4.047.974,75
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2.282.367,21	3.630.681,31
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		155.812,72	417.293,44
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		2.940.293,80	4.754.878,44
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		387.679,82	388.812,69
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		913.596,23	2.203.113,12
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		938.920,37	825.161,85
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1.835,69	3.339,11
V.	TRANSPORTO		25.806,90	32.288,24
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.635,20	1.538,95
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		234.400,93	253.692,60
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		44.054,92	610.370,94
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15.512,01	20.141,90
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		21.405,06	21.405,06
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		353.846,67	395.013,98
XIV.	KITOS		1.600,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-502.113,87	-706.903,69
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		602.882,70	612.126,90
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		611.664,94	620.997,48
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		84,61	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		8.697,63	8.870,58
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-6,17	-16,82
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		100.762,66	-94.793,61
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		100.762,66	-94.793,61
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Mindaugas Zobiela
(parašas) (vardas ir pavardė)

Pogrūpio vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Marytė Gudonytė
(parašas) (vardas ir pavardė)