



NERINGOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Taikos g. 2, 93121 Neringa, tel. (8 469) 52 248, faks. (8 469) 52 572,
el.p. irmina.gedgaudiene@neringa.lt. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188754378

NERINGOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS 2019 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Neringos savivaldybės administracija yra Neringos savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti viešojo juridinio asmens statusą, finansuojama iš Neringos savivaldybės ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 188754378.

Administracijos buveinės adresas: Taikos g. 2, 93121 Neringa.

Administracijos steigėja yra Savivaldybė. Steigėjo teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Neringos savivaldybės taryba.

Pagrindinė veikla - Lietuvos respublikos savivaldybių veikla, kodas 75.11.20

Administracija turi antspaudą ir blanką su Neringos herbu ir savo pavadinimu, sąskaitų bankuose.

Filialų ar kitų struktūrinių padalinių Neringos savivaldybės administracija neturi.

Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesnio lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įvestas euras. Nuo euro įvedimo dienos Neringos savivaldybės administracijos apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurais.

Finansinėse ataskaitose informacija pateikta už laikotarpį nuo 2019-01-01 iki 2019-03-31.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2019 m. įstaigos veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika išsamiai aprašyta 2018 metų Neringos savivaldybės administracijos metinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

Neringos savivaldybės administracija apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau - VSAFAS).
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Administracijos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas Neringos savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. rugsėjo 02 d. įsakymų Nr. V13-500. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, administracija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, numatytais 1- ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą, atsargumo, neutralumo principai.

Administracijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „NAVISION“, darbo užmokestis skaičiuojamas su programa „STEKAS ALGA“.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Neringos savivaldybės administracijos tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

III. PASTABOS

1. Finansinėse ataskaitose 2019 m. kovo 31d. nematerialiojo turto likutinė vertė sudaro 197.812,68 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir sukauptą amortizaciją ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Straipsnis	Įsigijimo vertė, Eur	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Programinė įranga ir jos licencijos	334.375,49	332.638,67
Kitas nematerialus turtas	2.511.006,46	2.330.711,50
Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai	177.617,97	161.837,07
Viso:	3.022.999,92	2.825.187,24

2. Finansinėse ataskaitose 2019 m. kovo 31 d. materialiojo turto likutinė vertė sudaro 39.937.166,30 Eur. Informacija apie materialiojo turto įsigijimo vertę ir sukauptą nusidėvėjimą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Straipsnis	Įsigijimo vertė, Eur	Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, nuvertėjimas (Eur)
Žemė	11.965.585,16	511.149,56
Pastatai	11.569.924,33	3.743.254,70
Infrastruktūros ir kiti statiniai	3.0365.933,44	13.360.095,17
Nekilnojamosios kultūros vertybės	6.018,53	3.993,00
Mašinos ir įrenginiai	753.914,17	528.481,09
Transporto priemonės	743.953,73	711.146,55
Kilnojamosios kultūros vertybės	110.726,95	90.446,18
Baldai ir biuro įranga	457.138,23	440.415,56
Kitas ilgalaikis materialus turtas	1.325.208,80	829.125,29
Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį turtą	23.932.660,56	21.075.790,50
Viso:	81.231.063,90	41.293.897,60

3. Ilgalaikis finansinis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4.489.924,85 Eur, iš jų:

Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	13.028,85
Investicijos į kontroliuojamus neviešojo sektoriaus subjektus ir asocijuotus subjektus	3685.023,12
Investicijos į asocijuotus subjektus	665.547,95
Investicijos į kitus subjektus	87.351,48
Kitos ilgalaikės gautinos sumos	38.973,45
Viso:	4.489.924,85

4. Trumpalaikiam turtui priskiriamos atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos ir pinigai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų vertė sudaro 52.312,32 Eur, iš jų:

- Medžiagos ir žaliavos 50.518,74 Eur;
- Ūkinis inventorių 1.793,58 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai sudaro 121.211,73 Eur, iš jų:

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2.045,00 Eur;
- Išankstiniai apmokėjimai kitiems viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti 106.046,87 Eur.
- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 13.119,86 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 408.868,85 Eur, iš jų gautinos sumos už turto nuomą 1.205,46 Eur, sukauptos gautinos sumos 387.365,31 Eur, kitos gautinos sumos 20.298,08 Eur.

5. Piniginių lėšų likutį 92.507,01 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro pinigai bankų sąskaitose.

6. Įstaigos finansavimo sumos 2019 m. kovo 31 d. sudaro 36.693.318,33 Eur. Finansavimo sumų likučiai pagal finansavimo šaltinį ir paskirtį pateikti lentelėje:

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto:	12.568.771,02
1.1.	Nepiniginiam turtui	12.553.138,36
1.2.	Kitoms išlaidoms	15.632,66
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	17.897.373,88
2.1.	Nepiniginiam turtui	17.720.433,41
2.2.	Kitoms išlaidoms	176.940,47
3.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	3.028.068,89
3.1.	Nepiniginiam turtui	3.018.379,43
3.2.	Kitoms išlaidoms	9.689,46
4.	Iš kitų šaltinių:	3.199.104,54
4.1.	Nepiniginiam turtui	3.149.456,90
4.2.	Kitoms išlaidoms	49.647,64

7. Ilgalaikių įsipareigojimų apskaityta už 84.227,45 Eur, šią sumą sudaro: 45.254 Eur ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai modulinio pastato – Neringos savivaldybės vietinės rinkliavos posto išperkamoji nuoma, 38 973,45 Eur ilgalaikiai įsipareigojimai darbo užmokesčio kompensacijoms, t.y. asmenims, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies grąžintinų sumų dalis.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 394.075,86 Eur, iš jų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudaro 19.440,08 Eur, mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos 35.304,81 Eur, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 6.710,55 Eur, mokėtinos socialinės išmokos sudaro 53.358,91 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos 139.145,82 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 949,83 Eur, sukauptos mokėtinos sumos 139.165,86 Eur.

9. Neringos savivaldybės administracijos pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1.285.579,69 Eur, iš jų finansavimo pajamos 1.282.849,12 Eur, pagrindinės veiklos kitos pajamos 2.730,57 Eur.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 1.378.359,00 Eur, iš jų:

Pagrindinės veiklos sąnaudos	Suma (Eur)
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	302.173,77
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	78.050,05
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	439.889,07
Komandiruočių sąnaudos	2.105,00
Transporto sąnaudos	7.416,73
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1.132,20
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sąnaudos	6.762,38
Socialinių išmokų sąnaudos	220.217,82
Finansavimo sąnaudos	201.293,34
Kitų paslaugų sąnaudos	104.755,35
Kitos sąnaudos	14.563,29

11. Pagrindinės veiklos deficitas yra 92.779,31 Eur.

12. Grynasis einamųjų metų deficitas prieš metodo įtaką ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 90.149,51 Eur.

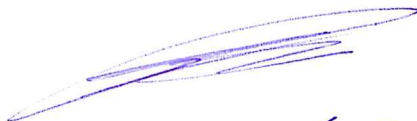
13. Pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus Neringos savivaldybės administracijos kontroliuojamoms įmonėms taikoma nuosavybės metodo įtaka, todėl perskaičiuojama nuosavybės metodo įtakos suma, kuri yra -540.556,02 Eur.

14. Grynasis deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 630.705,53 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neapibrėžtų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto pokyčiai nebuvo įvertinti.

Neringos savivaldybės administracijoje veiklos nutraukimas nenumatytas.

Administracijos direktorius



Egidijus Šakalys

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Irmina Gedgaudienė

NERINGOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188754378 Taikos g.2, Neringos m. Neringos sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31D. DUOMENIS**

2019 m. gegužės mėn. 10 d. Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		44.624.903,83	44.540.612,12
I.	Nematerialusis turtas		197.812,68	207.112,62
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.736,82	1.894,69
I.3	Kitas nematerialusis turtas		180.294,96	189.437,03
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		15.780,90	15.780,90
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		39.937.166,30	39.843.458,27
II.1	Žemė		11.454.435,60	11.454.435,60
II.2	Pastatai		7.826.669,63	7.835.454,84
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		17.005.838,27	16.897.255,04
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2.025,53	2.025,53
II.5	Mašinos ir įrenginiai		225.433,08	228.972,70
II.6	Transporto priemonės		32.807,18	33.316,84
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		20.280,77	20.653,58
II.8	Baldai ir biuro įranga		16.722,67	17.655,41
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		496.083,51	398.549,83
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2.856.870,06	2.955.138,90
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		4.489.924,85	4.490.041,23
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		674.899,91	615.812,13
I.	Atsargos		52.312,32	45.805,84
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		52.312,32	45.805,84
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		121.211,73	108.737,25
III.	Per vienus metus gautinos sumos		408.868,85	383.017,12
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,		1.205,46	1.084,51
III.5	Sukauptos gautinos sumos		387.365,31	364.582,46
III.6	Kitos gautinos sumos		20.298,08	17.350,15
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		92.507,01	78.251,92
	IŠ VISO TURTO:		45.299.803,74	45.156.424,25

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		36.693.318,33	36.013.485,95
I.	Iš valstybės biudžeto		12.568.771,02	13.016.794,01
II.	Iš savivaldybės biudžeto		17.897.373,88	18.948.413,44
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.028.068,89	3.229.515,91
IV.	Iš kitų šaltinių		3.199.104,54	818.762,59
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		478.303,31	474.200,18
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		84.227,45	84.227,45
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		45.254,00	45.254,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		38.973,45	38.973,45
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		394.075,86	389.972,73
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		19.440,08	
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		35.304,81	1.897,58
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		6.710,55	7.153,34
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			7.044,02
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			109,32
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		53.358,91	31,39
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		139.145,82	190.167,29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		949,83	5.935,14
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		139.165,86	178.889,76
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			5.898,23
F.	GRYNASIS TURTAS		8.128.182,10	8.668.738,12
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		7.923.700,02	7.923.700,02
II.1	Tikrosios vertės rezervas		7.923.700,02	7.923.700,02
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		274.394,94	724.801,45
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-69.912,86	20.236,65
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-90.149,51	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20.236,65	20.236,65
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		45.299.803,74	45.156.424,25

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Egidijus Šakalys
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Irmina Gedgaudienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

NERINGOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
188754378, Taikos g.2, Neringos m. Neringos sav.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019 m. gegužės 10 d. Nr.1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.285.579,69	12.430.165,60
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.282.849,12	12.429.108,49
I.1.	Iš valstybės biudžeto		265.783,27	3.265.080,42
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1.001.391,97	8.844.035,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11.285,92	177.952,50
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.387,96	142.040,25
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.730,57	1.057,11
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2.730,57	2.666.861,23
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			-2.665.804,12
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		-1.378.359,00	-12.436.680,97
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-302.173,77	-1.141.505,25
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-78.050,05	-876.711,97
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-439.889,07	-2.982.030,58
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-2.105,00	-8.959,41
V.	TRANSPORTO		-7.416,73	-33.165,99
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.132,20	-3.798,43
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-68.884,49
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-2.967,63
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-6.762,38	-55.788,91
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-220.217,82	-173.360,63
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-201.293,34	-621.897,93
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-104.755,35	-6.419.427,77
XIV.	KITOS		-14.563,29	-48.181,98
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-92.779,31	-6.515,37
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2.629,80	6.371,82
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2.730,57	7.175,42
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		-100,77	-803,60
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			143,55
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-90.149,51	
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-540.556,02	724.801,45
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-630.705,53	724.801,45
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Egidijus Šakalys
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Irmina Gedgaudienė
(vardas ir pavardė)