

NERINGOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

2022 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Neringos savivaldybės administracija (toliau - 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 eurai.

Finansinėse ataskaitose informacija pateikta už laikotarpį nuo 2022-01-01 iki 2022-09-30.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2022 m. įstaigos veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika išsamiai aprašyta 2021 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 finansinės 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 2022 m. rugsėjo 30 d. nematerialiojo turto likutinė vertė sudarė 113.939,83 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialaus turto už 5.965,30 Eur, gauta nemokamai už 12,12 Eur, nurašyta amortizuoto nematerialaus turto už 99.337,64 Eur, sukaupta amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį sudarė 39.404,62 Eur.

2. Finansinės būklės ataskaitoje 2022 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 49.493.712,20 Eur. Per 2022 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 2.359.371,63 Eur, gauta nemokamai už 127.646,55 Eur, perduota už 75.580,17 Eur, perduota turto už 1.867.253,57 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas – 806.418,27 Eur.

3. Ilgalaikio finansinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5.583.932,73 Eur.

4. Trumpalaikiam turtui priskiriamos atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos ir pinigai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų vertė sumažėjo 12.054,58 Eur ir sudarė 28.065,55 Eur. Per 2022 m. tris ketvirčius įsigyta atsargų už 48.178,65 Eur, nemokamai gautų atsargų vertė sudarė 6.528,81 Eur, perduota atsargų už 1.415,95 Eur, sunaudota atsargų veikloje už 65.346,09 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai sudarė 357.336,15 Eur, iš jų:

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 10.402,77 Eur;
- Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti 185.565,18 Eur.
- Išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams 156.987,00 Eur
- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 4.381,20 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 805.725,70 Eur, iš jų gautinos sumos už turto nuomą 14.814,98 Eur, sukauptos gautinos sumos 760.656,34 Eur, kitos gautinos sumos 30.254,38 Eur.

5. Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 288.253,91 Eur pinigai bankų sąskaitose.

6. Administracijos finansavimo sumos 2022 m. rugsėjo 30 d. sudarė 47.985.681,71 Eur. Finansavimo sumų likučiai pagal finansavimo šaltinį ir paskirtį pateikti lentelėje:

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto:	19.510.391,16
1.1.	Nepiniginiam turtui	19.493.697,71
1.2.	Kitoms išlaidoms	16.693,45
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	21.064.234,74
2.1.	Nepiniginiam turtui	20.521.459,21
2.2.	Kitoms išlaidoms	542.775,53
3.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	4.536.795,22
3.1.	Nepiniginiam turtui	4.536.795,22

3.2.	Kitoms išlaidoms	0
4.	Iš kitų šaltinių:	2.874.260,59
4.1.	Nepiniginiam turtui	2.833.317,57
4.2.	Kitoms išlaidoms	40.943,02

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 1.247.325,83 Eur, mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos 2.823,48 Eur, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 23.229,71 Eur, mokėtinos socialinės išmokos sudarė 90.030,41 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos 80.7051,86 Eur, iš jų 565.871,58 Eur sudarė rangovams mokėtinos sumos. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 1.148,61 Eur, sukauptos mokėtinos sumos 314.446,78 Eur ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 7.048,02 Eur.

8. Neringos savivaldybės administracijos pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4.901.961,15 Eur, iš jų finansavimo pajamos 4.526.559,02 Eur, pagrindinės veiklos kitos pajamos 375.402,13 Eur.

9. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 4.721.202,19 Eur. Didžiąją sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 1.390.416,59 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 845.822,91 Eur ir socialinių išmokų sąnaudos – 805.060,64 Eur.

10. Grynasis turtas 2022 m. rugsėjo 30 d. sudarė 7.437.958,53 Eur, iš jo tikrosios vertės rezervas sudarė 7.226.407,89 Eur, nuosavybės metodo įtaka -75.472,85 Eur, sukauptas perviršis 287.023,49 Eur.

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., LT93121-Neringa

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2022 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

22.10.30 Nr. 3

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		55.191.584,76	55.520.149,14
I.	Nematerialusis turtas		113.939,83	147.367,03
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		5.016,60	4.857,97
I.3	Kitas nematerialusis turtas		93.142,33	126.728,16
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		15.780,90	15.780,90
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		49.493.712,20	49.755.946,05
II.1	Žemė		9.940.056,61	9.926.961,00
II.2	Pastatai		7.136.874,32	8.838.828,29
II.3	Infrastruktūros statiniai		16.060.702,38	14.970.985,94
II.4	Kiti statiniai		177.752,06	2.050.672,94
II.5	Mašinos ir įrenginiai		191.826,67	153.003,67
II.6	Transporto priemonės		80.266,26	87.932,39
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		367.500,96	467.138,86
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		1.262.749,18	1.178.517,25
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		14.275.983,76	12.081.905,71
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		5.583.932,73	5.616.836,06
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.479.381,31	732.665,72
I.	Atsargos		28.065,55	40.120,13
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		28.065,55	40.120,13
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		357.336,15	17.099,87
III.	Per vienus metus gautinos sumos		805.725,70	609.495,84
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		14.814,98	13.104,43
III.5	Sukauptos gautinos sumos		760.656,34	568.222,50
III.6	Kitos gautinos sumos		30.254,38	28.168,91
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		288.253,91	65.949,88
	IŠ VISO TURTO:		56.670.966,07	56.252.814,86

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		47.985.681,71	48.495.419,84
I.	Iš valstybės biudžeto		19.510.391,16	20.841.756,84
II.	Iš savivaldybės biudžeto		21.064.234,74	20.118.704,69
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.536.795,22	4.450.338,29
IV.	Iš kitų šaltinių		2.874.260,59	3.084.620,02
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.247.325,83	892.911,45
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			8.228,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			8.228,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.247.325,83	884.683,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		2.823,48	35,45
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus		23.229,71	26.032,07
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		3.364,27	16.891,09
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui		19.865,44	9.140,98
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos		90.030,41	77.028,82
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		807.051,86	505.604,87
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2.695,57	965,61
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		314.446,78	269.270,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		7.048,02	5.746,39
F.	GRYNASIS TURTAS		7.437.958,53	6.864.483,57
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		7.226.407,89	6.833.691,89
II.1	Tikrosios vertės rezervas		7.226.407,89	6.833.691,89
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		-75.472,85	-75.472,85
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		287.023,49	106.264,53
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		180.758,96	19.166,97
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		106.264,53	87.097,56
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIE		56.670.966,07	56.252.814,86

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Egidijus Šakalys

(vardas ir pavardė)

Būhalterinės apsk. sk. vedėja

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

Irmina Gedgaudienė

(vardas ir pavardė)

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(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 2022 M.RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. spalio 30 d. Nr.3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4.901.961,15	4.267.111,83
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		4.526.559,02	4.153.213,59
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.367.457,31	1.115.193,46
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		2.838.722,38	2.402.003,91
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		280.970,83	590.936,42
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		39.408,50	45.079,80
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		375.402,13	113.898,24
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		374.092,89	113.898,24
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		1.309,24	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		4.721.202,19	4.185.325,63
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.390.416,59	1.115.478,99
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		845.822,91	860.341,94
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		395.491,62	370.858,42
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		8.663,71	1.956,00
V.	TRANSPORTO		34.112,00	26.930,38
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3.087,80	872,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		559.798,39	389.078,95
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			1.678,96
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		50.861,07	28.662,39
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		805.060,64	691.805,50
XI.	NUOMOS			3.327,50
XII.	FINANSAVIMO		84.639,56	299.802,48
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		451.195,75	323.729,34
XIV.	KITOS		92.052,15	70.802,78
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		180.758,96	81.786,20
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			-358,55
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		180.758,96	81.427,65
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		180.758,96	81.427,65
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 (buhalteris))

(parašas)

Irmina Gedgaudienė
(vardas ir pavardė)