

## **NERINGOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA**

### **2023 M. I 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 2023-01-01 iki 2023-03-31.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2023 m. įstaigos veiklai, nebuvo.

#### **II. APSKAITOS POLITIKA**

Apskaitos politika išsamiai aprašyta 2022 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 tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

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

### III. PASTABOS

1. Finansinėse ataskaitose 2023 m. kovo 31 d. nematerialiojo turto likutinė vertė sudarė 165.239,62 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialaus turto už 17.202,40 Eur, nurašyta amortizuoto nematerialaus turto už 140.264,63 Eur, sukaupta amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį sudarė 14.964,03 Eur.

2. Finansinės būklės ataskaitoje 2023 m. kovo 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 51.746.684,79 Eur. Per 2023 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 324.805,74 Eur, perduota turto už 66.472,13 Eur, nurašyta turto už 5.997,50 Sukauptas nusidėvėjimas – 263.814,23 Eur.

3. Ilgalaikio finansinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5.211.704,49 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų vertė sumažėjo 11.078,16 Eur ir sudarė 30.265,93 Eur. Per 2023 m. pirmą ketvirtį įsigyta atsargų už 18.734,21 Eur, nemokamai gautų atsargų vertė sudarė 34,02 Eur, perduota atsargų už 23.441,12 Eur, sunaudota atsargų veikloje už 6.405,27 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai sudarė 224.319,36 Eur, iš jų:

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 37.399,35 Eur;
- Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti 44.029,26 Eur.
- Išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams 133.859,90 Eur
- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 9.030,85 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 841.251,77 Eur, iš jų gautinos sumos už turto nuomą 17.608,25 Eur, sukauptos gautinos sumos 806.776,10 Eur, kitos gautinos sumos 16.867,42 Eur.

5. Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 377.137,53 Eur pinigai bankų sąskaitose.

6. Administracijos finansavimo sumos 2023 m. kovo 31 d. sudarė 48.977.117,86 Eur. Finansavimo sumų likučiai pagal finansavimo šaltinį ir paskirtį pateikti lentelėje:

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Finansavimo sumų likutis</b>	<b>Suma (Eur)</b>
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto:</b>	<b>19.928.132,09</b>
1.1.	Nepiniginiam turtui	19.915.549,63
1.2.	Kitoms išlaidoms	12.582,46
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto:</b>	<b>21.411.646,74</b>
2.1.	Nepiniginiam turtui	21.005.498,06
2.2.	Kitoms išlaidoms	406.148,68
<b>3.</b>	<b>Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų</b>	<b>4.771.354,10</b>
3.1.	Nepiniginiam turtui	4.771.354,10
3.2.	Kitoms išlaidoms	0

<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	<b>2.865.984,93</b>
4.1.	Nepiniginiam turtui	2.825.041,91
4.2.	Kitoms išlaidoms	40.943,02

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 1.103.990,79 Eur, mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos 2.863,58 Eur, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 35.466,83 Eur, mokėtinos socialinės išmokos sudarė 143.914,05 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos 533.763,58 Eur, iš jų 451.763,41 Eur sudarė rangovams mokėtinos sumos. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 2.057,58 Eur, sukauptos mokėtinos sumos 381.107,34 Eur ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 4.817,83 Eur.

8. Neringos savivaldybės administracijos pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1.803.036,19 Eur, iš jų finansavimo pajamos 1.682.396,93 Eur, pagrindinės veiklos kitos pajamos 120.639,26 Eur.

9. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 1.708.275,93 Eur. Didžiąją sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 509.357,88 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 278.778,26 Eur ir socialinių išmokų sąnaudos – 385.675,18 Eur.

10. Grynasis turtas 2023 m. kovo 31 d. sudarė 8.515.494,84 Eur, iš jo tikrosios vertės rezervas sudarė 8.647.504,28 Eur, nuosavybės metodo įtaka – 522.011,24 Eur, sukauptas perviršis 390.001,80 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 2023 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

23.05.09 Nr. 1

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		57.123.628,90	57.127.344,52
I.	Nematerialusis turtas		165.239,62	163.001,25
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		6.196,25	7.137,33
I.3	Kitas nematerialusis turtas		143.262,47	140.083,02
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		15.780,90	15.780,90
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		51.746.684,79	51.758.162,91
II.1	Žemė		10.958.453,00	10.958.453,00
II.2	Pastatai		7.087.641,22	7.112.257,76
II.3	Infrastruktūros statiniai		16.199.522,25	15.950.085,94
II.4	Kiti statiniai		169.056,24	173.404,14
II.5	Mašinos ir įrenginiai		168.528,22	180.097,97
II.6	Transporto priemonės		74.214,24	77.240,28
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		311.745,18	357.763,75
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		1.659.451,68	1.665.449,18
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		15.118.072,76	15.283.410,89
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		5.211.704,49	5.206.180,36
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		1.472.974,59	1.088.322,04
I.	Atsargos		30.265,93	41.344,09
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		30.265,93	41.344,09
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		224.319,36	55.908,55
III.	Per vienus metus gautinos sumos		841.251,77	888.783,81
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		17.608,25	16.045,08
III.5	Sukauptos gautinos sumos		806.776,10	850.978,19
III.6	Kitos gautinos sumos		16.867,42	21.760,54
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		377.137,53	102.285,59
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		58.596.603,49	58.215.666,56

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		48.977.117,86	48.876.423,58
I.	Iš valstybės biudžeto		19.928.132,09	20.036.141,10
II.	Iš savivaldybės biudžeto		21.411.646,74	21.330.001,03
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.771.354,10	4.631.164,16
IV.	Iš kitų šaltinių		2.865.984,93	2.879.117,29
E.	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		1.103.990,79	918.508,40
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.103.990,79	918.508,40
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		2.863,58	
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus		35.466,83	25.735,11
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		2.920,47	25.046,10
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui		32.546,36	689,01
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos		143.914,05	114.575,67
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		533.763,58	410.110,50
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2.057,58	1.117,76
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		381.107,34	361.532,06
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4.817,83	5.437,30
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		8.515.494,84	8.420.734,58
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		8.647.504,28	8.647.504,28
II.1	Tikrosios vertės rezervas		8.647.504,28	8.647.504,28
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		-522.011,24	-522.011,24
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		390.001,80	295.241,54
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		94.760,26	188.977,01
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		295.241,54	106.264,53
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIE</b>		58.596.603,49	58.215.666,56

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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. gegužės 9 d. Nr.1  
(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>1.803.036,19</b>	<b>1.550.452,93</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		<b>1.682.396,93</b>	<b>1.279.216,68</b>
I.1.	Iš valstybės biudžeto		500.739,21	399.098,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1.129.378,43	804.396,83
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		34.146,93	63.042,63
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		18.132,36	12.678,83
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>120.639,26</b>	<b>271.236,25</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		120.639,26	271.336,25
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			100,00
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>1.708.275,93</b>	<b>1.286.084,53</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		509.357,88	432.919,65
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		278.778,26	293.695,52
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		33.657,03	135.809,68
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		535,00	1.422,00
V.	TRANSPORTO		10.771,34	8.131,47
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		552,50	2.240,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			45.900,61
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		5.997,50	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		24.507,74	5.243,25
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		385.675,18	254.018,79
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		243.660,55	5.764,50
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		190.195,31	70.662,67
XIV.	KITOS		24.587,64	30.276,39
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>94.760,26</b>	<b>264.368,40</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>94.760,26</b>	<b>264.368,40</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>94.760,26</b>	<b>264.368,40</b>
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)