

NERINGOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

2023 M. II 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 2023-06-30.

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 dvejybinių įrašų. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių 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 „NAVISON“, 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. birželio 30 d. nematerialiojo turto likutinė vertė sudarė 159.019,94 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialaus turto už 26.526,66 Eur, nurašyta amortizuoto nematerialaus turto už 140.264,63 Eur, sukaupta amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį sudarė 30507,97 Eur, gauta nemokamai ir perduota turto už 1.218,75 Eur.

2. Finansinės būklės ataskaitoje 2023 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 51.995.714,58 Eur. Per 2023 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 1.090.034,56 Eur, gauta turto už 1.065.510,20 Eur, perduota turto už 1.139.609,95 Eur, nurašyta turto už 5.997,50 Eur, perduota turto už 58.073,96 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas – 717.311,68 Eur.

3. Ilgalaikio finansinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5.203.015,89 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų vertė sumažėjo 1.583,58 Eur ir sudarė 39.760,51 Eur. Per 2023 m. pirmą pusmetį įsigyta atsargų už 37.165,49 Eur, nemokamai gautų atsargų vertė sudarė 34,02 Eur, perduota atsargų už 23.441,12 Eur, sunaudota atsargų veikloje už 15.341,97 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai sudarė 844.153,48 Eur, iš jų:

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 356.709,54 Eur;
- Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti 185.555,89 Eur;
- Išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams 295.678,00 Eur;
- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 6.210,05 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 881.871,03 Eur, iš jų gautinos sumos už turto nuomą – 17.591,37 Eur, sukauptos gautinos sumos – 835.125,63 Eur, kitos gautinos sumos – 29.154,03 Eur.

5. Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 400.091,26 Eur pinigai bankų sąskaitose.

6. Administracijos finansavimo sumos 2023 m. birželio 30 d. sudarė 49.837.849,26 Eur. Finansavimo sumų likučiai pagal finansavimo šaltinį ir paskirtį pateikti lentelėje:

| Eil. Nr. | Finansavimo sumų likutis | Suma (Eur) |
|-----------------|---|----------------------|
| 1. | Iš valstybės biudžeto: | 19.910.275,86 |
| 1.1. | Nepiniginiam turtui | 19.888.277,48 |
| 1.2. | Kitoms išlaidoms | 21.998,38 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto: | 22.499.019,26 |
| 2.1. | Nepiniginiam turtui | 21.835.687,04 |
| 2.2. | Kitoms išlaidoms | 663.332,22 |
| 3. | Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | 4.632.834,09 |
| 3.1. | Nepiniginiam turtui | 4.632.834,09 |
| 3.2. | Kitoms išlaidoms | - |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 2.795.720,05 |

| | | |
|------|---------------------|--------------|
| 4.1. | Nepiniginiam turtui | 2.754.777,03 |
| 4.2. | Kitoms išlaidoms | 40.943,02 |

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 1.145.197,38 Eur, iš jų mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 109.879,34 Eur, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 29.128,93 Eur, mokėtinos socialinės išmokos sudarė 94.100,17 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos – 514.032,52 Eur, iš jų 411.223,66 Eur sudarė rangovams mokėtinos sumos. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 6.183,98 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – 384.663,41 Eur ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 7209,03 Eur.

8. Neringos savivaldybės administracijos pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4.202.637,50 Eur, iš jų finansavimo pajamos – 4.031.363,81 Eur, pagrindinės veiklos kitos pajamos – 171.273,69 Eur.

9. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 4.085.776,93 Eur. Didžiąją sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 1.081.908,33 Eur, finansavimo sąnaudos – 835.611,39 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 747.819,65 Eur ir socialinių išmokų sąnaudos – 715.894,00 Eur.

10. Grynasis turtas 2023 m. birželio 30 d. sudarė 8.537.580,05 Eur, iš jo tikrosios vertės rezervas sudarė 8.647.504,28 Eur, nuosavybės metodo įtaka -522.011,24 Eur, sukauptas perviršis 412.087,01 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. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

23.09.04 Nr. 2

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 57.354.750,41 | 57.127.344,52 |
| I. | Nematerialusis turtas | | 159.019,94 | 163.001,25 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 7.842,77 | 7.137,33 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 135.396,27 | 140.083,02 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | 15.780,90 | 15.780,90 |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 51.992.714,58 | 51.758.162,91 |
| II.1 | Žemė | | 10.958.453,00 | 10.958.453,00 |
| II.2 | Pastatai | | 7.480.162,95 | 7.112.257,76 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | 18.271.731,73 | 15.950.085,94 |
| II.4 | Kiti statiniai | | 366.745,04 | 173.404,14 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 156.958,35 | 180.097,97 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 71.188,26 | 77.240,28 |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 256.084,17 | 357.763,75 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | 1.659.451,68 | 1.665.449,18 |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | | 12.771.939,40 | 15.283.410,89 |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | 5.203.015,89 | 5.206.180,36 |
| IV. | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 2.165.876,28 | 1.088.322,04 |
| I. | Atsargos | | 39.760,51 | 41.344,09 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 39.760,51 | 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 | | 844.153,48 | 55.908,55 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 881.871,03 | 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 | | 17.591,37 | 16.045,08 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 835.125,63 | 850.978,19 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 29.154,03 | 21.760,54 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 400.091,26 | 102.285,59 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 59.520.626,69 | 58.215.666,56 |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 49.837.849,26 | 48.876.423,58 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 19.910.275,86 | 20.036.141,10 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 22.499.019,26 | 21.330.001,03 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 4.632.834,09 | 4.631.164,16 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 2.795.720,05 | 2.879.117,29 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 1.145.197,38 | 918.508,40 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 1.145.197,38 | 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 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | 109.879,34 | |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | 29.128,93 | 25.735,11 |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | 2.920,47 | 25.046,10 |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | 26.208,46 | 689,01 |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | 94.100,17 | 114.575,67 |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 514.032,52 | 410.110,50 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 6.183,98 | 1.117,76 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 384.663,41 | 361.532,06 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 7.209,03 | 5.437,30 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 8.537.580,05 | 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 | | 412.087,01 | 295.241,54 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 116.845,47 | 188.977,01 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 295.241,54 | 106.264,53 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIE | | 59.520.626,69 | 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. rugsėjo 4 d. Nr.2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais.

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|-----------------|-----------------------------|--|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 4.202.637,50 | 3.221.603,60 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 4.031.363,81 | 2.893.457,91 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 1.011.353,21 | 843.887,59 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 2.796.544,31 | 1.795.324,64 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 186.693,01 | 227.084,01 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 36.773,28 | 27.161,67 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 171.273,69 | 328.145,69 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 171.273,69 | 328.145,69 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS | | 4.085.776,93 | 2.911.343,58 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 1.081.908,33 | 944.402,28 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 747.819,65 | 576.550,74 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 58.402,67 | 253.964,14 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 2.315,34 | 6.092,71 |
| V. | TRANSPORTO | | 21.227,49 | 21.714,79 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 1.826,06 | 2.915,50 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 47.111,95 | 260.820,35 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 14.686,10 | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 29.020,36 | 43.022,38 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | 715.894,00 | 518.994,87 |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | 835.611,39 | 13.046,18 |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 490.689,74 | 216.649,31 |
| XIV. | KITOS | | 39.263,85 | 53.170,33 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 116.860,57 | 310.260,02 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 0,00 | 0,00 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | -0,10 | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA | | -15,00 | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 116.845,47 | 310.260,02 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 116.845,47 | 310.260,02 |
| 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)