

NERINGOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

2023 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 2023-01-01 iki 2023-09-30.

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. rugsėjo 30 d. nematerialiojo turto likutinė vertė sudarė 204.429,57 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialaus turto už 87.577,21 Eur, nurašyta amortizuoto nematerialaus turto už 140.264,63 Eur, sukaupta amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį sudarė 46.148,89 Eur, gauta nemokamai ir perduota turto už 1.218,75 Eur.

2. Finansinės būklės ataskaitoje 2023 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 52.595.171,09 Eur. Per 2023 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 1.909.949,18 Eur, gauta turto už 1.126.005,87 Eur, perduota turto už 1.142.686,75 Eur, nurašyta turto už 5.997,35 Eur, perduota turto už 58.073,96 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas – 992.188,66 Eur.

3. Ilgalaikio finansinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5.197.773,06 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta finansinio turto už 8.688,60 Eur, gauta dotacijų už 281,30 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų vertė sumažėjo 4.450,71 Eur ir sudarė 36.893,38 Eur. Per 2023 m. tris ketvirčius įsigyta atsargų ir ūkinio inventoriaus už 62.081,64 Eur, nemokamai gautų atsargų vertė sudarė 65,24 Eur, perduota atsargų už 1.984,23 Eur, sunaudota atsargų veikloje už 64.613,36 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai sudarė 930.026,41 Eur, iš jų:

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 365.433,26 Eur;
- Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti 149.267,10 Eur;
- Išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams 410.987,00 Eur;
- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 4.339,05 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1.222.335,66 Eur, iš jų gautinos sumos už turto nuomą – 16.437,34 Eur, gautini delspinigiai – 13.453,97 sukauptos gautinos sumos – 1.177.012,92 Eur, kitos gautinos sumos – 15.431,43 Eur.

5. Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 442.815,93 Eur pinigai bankų sąskaitose.

6. Administracijos finansavimo sumos 2023 m. rugsėjo 30 d. sudarė 50.239.069,47 Eur. Finansavimo sumų likučiai pagal finansavimo šaltinį ir paskirtį pateikti lentelėje:

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto:	19.857.387,63
1.1.	Nepiniginiam turtui	19.841.953,34
1.2.	Kitoms išlaidoms	15.434,29
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	22.733.798,52
2.1.	Nepiniginiam turtui	22.094.733,26
2.2.	Kitoms išlaidoms	639.065,26
3.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	4.850.449,38
3.1.	Nepiniginiam turtui	4.773.649,30

3.2.	Kitoms išlaidoms	76.800,08
4.	Iš kitų šaltinių:	2.797.433,94
4.1.	Nepiniginiam turtui	2.756.490,92
4.2.	Kitoms išlaidoms	40.943,02

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 1.836.768,94 Eur, iš jų mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 351.615,46 Eur, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 11.066,40 Eur, mokėtinos socialinės išmokos sudarė 86.142,06 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos – 1.023.918,54 Eur, iš jų 807.352,82 Eur sudarė rangovams mokėtinos sumos. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 18.169,62 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – 340.856,86 Eur ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 5000,00 Eur.

8. Neringos savivaldybės administracijos pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 6.403.629,32 Eur, iš jų finansavimo pajamos – 6.186.120,48 Eur, pagrindinės veiklos kitos pajamos – 217.508,84 Eur.

9. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 6.262.068,47 Eur. Didžiąją sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 1.648.814,73 Eur, finansavimo sąnaudos – 1.216.024,00 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 1.038.337,55 Eur ir socialinių išmokų sąnaudos – 1.001.263,13 Eur.

10. Grynasis turtas 2023 m. rugsėjo 30 d. sudarė 8.553.606,69 Eur, iš jo tikrosios vertės rezervas sudarė 8.647.504,28 Eur, nuosavybės metodo įtaka -522.011,24 Eur, sukauptas perviršis 428.113,65 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. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

23.11.15 Nr. 3
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		57.997.373,72	57.127.344,52
I.	Nematerialusis turtas		204.429,57	163.001,25
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		6.082,77	7.137,33
I.3	Kitas nematerialusis turtas		182.565,90	140.083,02
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		15.780,90	15.780,90
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		52.595.171,09	51.758.162,91
II.1	Žemė		10.958.453,00	10.958.453,00
II.2	Pastatai		7.454.514,21	7.112.257,76
II.3	Infrastruktūros statiniai		18.252.842,32	15.950.085,94
II.4	Kiti statiniai		359.325,48	173.404,14
II.5	Mašinos ir įrenginiai		161.746,25	180.097,97
II.6	Transporto priemonės		68.162,29	77.240,28
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		248.646,55	357.763,75
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		1.659.451,68	1.665.449,18
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		13.432.029,31	15.283.410,89
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		5.197.773,06	5.206.180,36
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.632.071,38	1.088.322,04
I.	Atsargos		36.893,38	41.344,09
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		36.893,38	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		930.026,41	55.908,55
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1.222.335,66	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		16.437,34	16.045,08
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.177.012,92	850.978,19
III.6	Kitos gautinos sumos		28.885,40	21.760,54
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		442.815,93	102.285,59
	IŠ VISO TURTO:		60.629.445,10	58.215.666,56

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		50.239.069,47	48.876.423,58
I.	Iš valstybės biudžeto		19.857.387,63	20.036.141,10
II.	Iš savivaldybės biudžeto		22.733.798,52	21.330.001,03
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.850.449,38	4.631.164,16
IV.	Iš kitų šaltinių		2.797.433,94	2.879.117,29
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.836.768,94	918.508,40
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.836.768,94	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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		351.615,46	
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		11.066,40	25.735,11
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		2.920,47	25.046,10
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		8.145,93	689,01
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos		86.142,06	114.575,67
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		1.023.918,54	410.110,50
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18.169,62	1.117,76
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		340.856,86	361.532,06
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		5.000,00	5.437,30
F.	GRYNASIS TURTAS		8.553.606,69	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		428.113,65	295.241,54
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		132.872,11	188.977,01
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		295.241,54	106.264,53
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIE		60.629.445,10	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)

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)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

23.11.15 Nr. 3

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		6.403.629,32	4.901.961,15
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		6.186.120,48	4.526.559,02
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.481.813,42	1.367.457,31
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		4.426.500,05	2.838.722,38
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		229.196,35	280.970,83
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		48.610,66	39.408,50
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		217.508,84	375.402,13
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		217.508,84	374.092,89
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			1.309,24
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		6.262.068,47	4.721.202,19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.648.814,73	1.390.416,59
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.038.337,55	845.822,91
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		94.049,38	395.491,62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		3.178,34	8.663,71
V.	TRANSPORTO		31.323,61	34.112,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.396,06	3.087,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		161.539,36	559.798,39
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		7.004,84	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		52.848,96	50.861,07
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		1.001.263,13	805.060,64
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		1.216.024,00	84.639,56
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		949.412,25	451.195,75
XIV.	KITOS		55.876,26	92.052,15
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		141.560,85	180.758,96
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-8.688,74	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		132.872,11	180.758,96
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		132.872,11	180.758,96
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Egidijus Šakalys

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apsk. sk. vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Irina Gedgaudienė

(vardas ir pavardė)