

NERINGOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

2024 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 2024-01-01 iki 2024-06-30.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2024 m. įstaigos veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika išsamiai aprašyta 2023 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 išsamai.

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 2024 m. birželio 30 d. nematerialiojo turto likutinė vertė sudarė 173.078,43 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialaus turto už 11.422,40 Eur, sukaupta amortizacijos suma sudarė 32.350,97 Eur.

2. Finansinės būklės ataskaitoje 2024 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 9.244.525.757,95 Eur. Per 2024 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 2.598.424,31 Eur, nemokamai gauta turto už 9.183.751.350,61 Eur, sukauptas nusidėvėjimas sudarė 555.523,87 Eur, perduota turto už 57.860,20 Eur.

3. Ilgalaikio finansinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3.826.742,27 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų vertė padidėjo 22.106,53 Eur ir sudarė 300.633,49 Eur. Per 2024 m. pirmą pusmetį įsigyta atsargų už 48.153,10 Eur, nemokamai gautų atsargų vertė sudarė 1.142,70 Eur, perduota atsargų už 1.173,92 Eur, sunaudota atsargų veikloje už 26.015,35 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai sudarė 377.303,18 Eur, iš jų:

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 24.360,59 Eur;
- Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti 227.467,63 Eur;
- Išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams 109.825,62 Eur;
- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 15.649,34 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 652.680,97 Eur, iš jų gautinos sumos už turto nuomą 16.895,37 Eur, sukauptos gautinos sumos 602.764,27 Eur, kitos gautinos sumos 33.021,33 Eur.

5. Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 455.602,22 Eur pinigai bankų sąskaitose.

6. Administracijos finansavimo sumos 2024 m. birželio 30 d. sudarė 212.467.829,09 Eur. Finansavimo sumų likučiai pagal finansavimo šaltinį ir paskirtį pateikti lentelėje:

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto:	180.701.541,60
1.1.	Nepiniginiam turtui	180.688.370,05
1.2.	Kitoms išlaidoms	13.171,55
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	24.191.507,69
2.1.	Nepiniginiam turtui	23.746.197,65
2.2.	Kitoms išlaidoms	445.310,04
3.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	4.859.759,37
3.1.	Nepiniginiam turtui	4.859.759,37
3.2.	Kitoms išlaidoms	-

4.	Iš kitų šaltinių:	2.715.020,43
4.1.	Nepiniginiam turtui	2.673.818,09
4.2.	Kitoms išlaidoms	41.202,34

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 1.581.101,80 Eur, iš jų mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos 2.291,65 Eur, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 13.013,21 Eur, mokėtinos socialinės išmokos sudarė 89.703,23 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos 1.031.562,87 Eur, iš kurių 936.478,95 Eur sudarė rangovams mokėtinos sumos. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 19.860,87 Eur, sukauptos mokėtinos sumos 424.669,97 Eur.

8. Neringos savivaldybės administracijos pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3.585.161,90 Eur, iš jų finansavimo pajamos 3.497.346,94 Eur, pagrindinės veiklos kitos pajamos 87.814,96 Eur.

9. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 3.597.867,73 Eur. Didžiąją sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 1.358.485,79 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 587.874,84 Eur, socialinių išmokų sąnaudos – 664.357,71 Eur ir kitų paslaugų sąnaudos – 608.883,19 Eur.

10. Grynasis turtas 2024 m. birželio 30 d. sudarė 9.036.262.867,62 Eur, iš jo tikrosios vertės rezervas sudarė 9.036.190.606,68 Eur, nuosavybės metodo įtaka -413.735,40 Eur, sukauptas perviršis 485.996,34 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 2024 m. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

24.08.19 Nr. 2
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		9.248.525.578,6	63.060.007,38
I.	Nematerialusis turtas		173.078,43	194.007,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		9.493,87	12.006,24
I.3	Kitas nematerialusis turtas		147.803,66	166.219,86
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		15.780,90	15.780,90
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		9.244.525.757,9	58.789.367,10
II.1	Žemė		9.198.203.540,9	14.457.391,00
II.2	Pastatai		7.328.105,08	7.437.444,94
II.3	Infrastruktūros statiniai		17.665.833,05	17.889.892,08
II.4	Kiti statiniai		456.850,06	475.843,50
II.5	Mašinos ir įrenginiai		210.357,27	150.343,81
II.6	Transporto priemonės		59.084,39	65.136,32
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		192.728,32	242.762,18
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		2.900.534,01	2.876.334,01
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		17.508.724,86	15.194.219,26
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3.826.742,27	4.076.633,28
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.786.219,86	1.449.326,11
I.	Atsargos		300.633,49	278.526,96
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		52.505,92	30.399,39
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		248.127,57	248.127,57
II.	Išankstiniai apmokėjimai		377.303,18	30.850,86
III.	Per vienus metus gautinos sumos		652.680,97	1.025.363,70
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		16.895,37	15.485,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos		602.764,27	990.221,51
III.6	Kitos gautinos sumos		33.021,33	19.656,46
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		455.602,22	114.584,59
	IŠ VISO TURTO:		9.250.311.798,5	64.509.333,49

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		212.467.829,09	49.329.563,27
I.	Iš valstybės biudžeto		180.701.541,60	20.121.420,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto		24.191.507,69	21.490.854,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.859.759,37	4.914.089,05
IV.	Iš kitų šaltinių		2.715.020,43	2.803.199,64
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.581.101,80	1.583.214,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.581.101,80	1.583.214,37
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		2.291,65	
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus		13.013,21	24.313,74
II.6.1	Grąžintinis finansavimo sumos			24.034,07
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui		13.013,21	279,67
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos		89.703,23	94.324,15
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		1.031.562,87	1.090.101,33
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19.860,87	18.648,90
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		424.669,97	352.640,41
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			3.185,84
F.	GRYNASIS TURTAS		9.036.262.867,6	13.596.555,85
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		9.036.190.606,6	13.259.236,30
II.1	Tikrosios vertės rezervas		9.036.190.606,6	13.259.236,30
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		-413.735,40	-161.382,62
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		485.996,34	498.702,17
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-12.705,83	203.460,63
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		498.702,17	295.241,54
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIE		9.250.311.798,5	64.509.333,49

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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. rugpjūčio 19 d. Nr.2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3.585.161,90	4.202.637,50
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		3.497.346,94	4.031.363,81
I.1.	Iš valstybės biudžeto		918.271,74	1.011.353,21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		2.478.038,71	2.796.544,31
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		78.192,26	186.693,01
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		22.844,23	36.773,28
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		87.814,96	171.273,69
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		87.814,96	171.273,69
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		3.597.867,73	4.085.776,93
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.358.485,79	1.081.908,33
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		587.874,84	747.819,65
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		57.759,78	58.402,67
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		19.687,14	2.315,34
V.	TRANSPORTO		25.307,72	21.227,49
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.900,20	1.826,06
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		88.225,16	47.111,95
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			14.686,10
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		18.771,87	29.020,36
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		664.357,71	715.894,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		157.660,26	835.611,39
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		608.883,19	490.689,74
XIV.	KITOS		8.954,07	39.263,85
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-12.705,83	116.860,57
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-0,10
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			-15,00
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-12.705,83	116.845,47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-252.352,78	
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-265.058,61	116.845,47
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)