

## **NERINGOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA**

### **2022 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 eurais.

Finansinėse ataskaitose informacija pateikta už laikotarpį nuo 2022-01-01 iki 2022-06-30. 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 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 „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. birželio 30 d. nematerialiojo turto likutinė vertė sudarė 123.409,30 Eur. Per 2022 m. I pusmetį įsigyta nematerialaus turto už 3.424,30 Eur, gauta nemokamai už 12,12 Eur, nurašyta amortizuoto nematerialaus turto už 99.337,64 Eur, sukaupta amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį sudarė 27.394,15 Eur.

2. Finansinės būklės ataskaitoje 2022 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 48.719.633,05 Eur. Per 2022 m. pirmą pusmetį įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 1.339.234,89 Eur, gauta nemokamai už 107.478,18 Eur, perduota už 75.580,17 Eur, perduota turto už 1.858.289,31 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas – 549.156,59 Eur.

3. Ilgalaikio finansinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5.542.807,10 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų vertė sumažėjo 11.917,79 Eur ir sudarė 28.202,34 Eur. Per 2022 m. pirmą pusmetį įsigyta atsargų už 39.319,55 Eur, nemokamai gautų atsargų vertė sudarė 4.189,46 Eur, perduota atsargų už 2.365,22 Eur, sunaudota atsargų veikloje už 53.061,58 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai sudarė 193.941,60 Eur, iš jų:

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 9.467,66 Eur;
- Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti 73.726,38 Eur.
- Išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams 100.392,00 Eur
- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 10.355,56.

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1.103.549,40 Eur, iš jų gautinos sumos už turto nuomą 18.112,95 Eur, sukauptos gautinos sumos 818.209,24 Eur, kitos gautinos sumos 267.227,21 Eur.

5. Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 522.054,30 Eur, iš jų 470.092,30 Eur pinigai bankų sąskaitose, grynieji pinigai kasoje 670,00 Eur, pinigai kelyje 51.292,00 Eur.

6. Administracijos finansavimo sumos 2022 m. birželio 30 d. sudarė 47.688.049,41 Eur. Finansavimo sumų likučiai pagal finansavimo šaltinį ir paskirtį pateikti lentelėje:

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis	Suma (Eur)
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto:</b>	<b>19.526.029,35</b>
1.1.	Nepiniginiam turtui	19.521.620,86
1.2.	Kitoms išlaidoms	4.408,49
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto:</b>	<b>20.678.596,53</b>
2.1.	Nepiniginiam turtui	20.260.991,16
2.2.	Kitoms išlaidoms	417.605,37
<b>3.</b>	<b>Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų</b>	<b>4.487.289,41</b>

3.1.	Nepiniginiam turtui	4.487.289,41
3.2.	Kitoms išlaidoms	0
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	<b>2.996.134,12</b>
4.1.	Nepiniginiam turtui	2.955.209,24
4.2.	Kitoms išlaidoms	40.924,88

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 1.370.804,09 Eur, iš jų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudarė 2.057,00 Eur, mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos 3.531,36 Eur, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 86.763,74Eur, mokėtinos socialinės išmokos sudarė 91.932,06 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos 813.964,10 Eur, iš jų 718.961,81 Eur sudarė rangovams mokėtinos sumos. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 1.148,61 Eur, sukauptos mokėtinos sumos 363.350,52 Eur ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 8.056,70 Eur.

8. Neringos savivaldybės administracijos pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3.221.603,60 Eur, iš jų finansavimo pajamos 2.893.457,91 Eur, pagrindinės veiklos kitos pajamos 328.145,69 Eur.

9. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 2.911.343,58 Eur. Didžiąją sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 944.402,28 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 576.550,74 Eur ir socialinių išmokų sąnaudos – 518.994,87 Eur.

10. Grynasis turtas 2022 m. birželio 30 d. sudarė 7.174.743,59 Eur, iš jo tikrosios vertės rezervas sudarė 6.833.691,89 Eur, nuosavybės metodo įtaka -75.472,85 Eur, sukauptas perviršis 416.524,55 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. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

22.09.01 Nr. 2

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		54.385.849,45	55.520.149,14
I.	Nematerialusis turtas		123.409,30	147.367,03
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		5.979,99	4.857,97
I.3	Kitas nematerialusis turtas		101.648,41	126.728,16
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		15.780,90	15.780,90
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		48.719.633,05	49.755.946,05
II.1	Žemė		9.926.961,00	9.926.961,00
II.2	Pastatai		7.149.733,65	8.838.828,29
II.3	Infrastruktūros statiniai		14.445.056,38	14.970.985,94
II.4	Kiti statiniai		1.988.106,87	2.050.672,94
II.5	Mašinos ir įrenginiai		133.645,92	153.003,67
II.6	Transporto priemonės		81.947,16	87.932,39
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		406.564,87	467.138,86
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		1.262.749,18	1.178.517,25
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		13.324.868,02	12.081.905,71
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		5.542.807,10	5.616.836,06
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		1.847.747,64	732.665,72
I.	Atsargos		28.202,34	40.120,13
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		28.202,34	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		193.941,60	17.099,87
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1.103.549,40	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, turą, paslaugas		18.112,95	13.104,43
III.5	Sukauptos gautinos sumos		818.209,24	568.222,50
III.6	Kitos gautinos sumos		267.227,21	28.168,91
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		522.054,30	65.949,88
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>56.233.597,09</b>	<b>56.252.814,86</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		47.688.049,41	48.495.419,84
I.	Iš valstybės biudžeto		19.526.029,35	20.841.756,84
II.	Iš savivaldybės biudžeto		20.678.596,53	20.118.704,69
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.487.289,41	4.450.338,29
IV.	Iš kitų šaltinių		2.996.134,12	3.084.620,02
E.	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		1.370.804,09	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		1.370.804,09	884.683,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2.057,00	
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		3.531,36	35,45
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		86.763,74	26.032,07
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		3.422,27	16.891,09
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		83.341,47	9.140,98
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		91.932,06	77.028,82
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		813.964,10	505.604,87
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.148,61	965,61
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		363.350,52	269.270,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		8.056,70	5.746,39
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		7.174.743,59	6.864.483,57
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		6.833.691,89	6.833.691,89
II.1	Tikrosios vertės rezervas		6.833.691,89	6.833.691,89
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		-75.472,85	-75.472,85
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		416.524,55	106.264,53
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		310.260,02	19.166,97
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		106.264,53	87.097,56
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIE</b>		<b>56.233.597,09</b>	<b>56.252.814,86</b>

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Egidijus Šakalys

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apsk. sk. vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Irmėna Gedgaudienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

NERINGOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA  
188754378, Taikos g.2, Neringos m. Neringos sav.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022 m. rugsėjo 01 d. Nr.2  
(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>3.221.603,60</b>	<b>2.612.153,74</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		<b>2.893.457,91</b>	<b>2.537.195,43</b>
I.1.	Iš valstybės biudžeto		843.887,59	732.606,16
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1.795.324,64	1.552.198,22
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		227.084,01	223.759,49
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		27.161,67	28.631,56
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>328.145,69</b>	<b>74.958,31</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		328.145,69	74.958,31
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>		<b>2.911.343,58</b>	<b>2.541.739,38</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		944.402,28	761.075,61
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		576.550,74	573.792,13
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		253.964,14	213.350,68
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		6.092,71	1.052,00
V.	TRANSPORTO		21.714,79	15.867,15
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.915,50	712,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		260.820,35	183.819,13
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			1.678,96
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		43.022,38	16.735,29
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		518.994,87	469.389,48
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		13.046,18	102.289,97
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		216.649,31	156.370,74
XIV.	KITOS		53.170,33	45.606,24
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>310.260,02</b>	<b>70.414,36</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 SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			<b>-358,67</b>
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>310.260,02</b>	<b>70.055,69</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>310.260,02</b>	<b>70.055,69</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)