

NERINGOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

2024 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 2024-01-01 iki 2024-09-30.

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 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 2024 m. rugsėjo 30 d. nematerialiojo turto likutinė vertė sudarė 168.669,05 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialaus turto už 22.312,40 Eur, sukaupta amortizacijos suma sudarė 47.650,35 Eur, nurašyta amortizuoto turto už 38.520,55 Eur.

2. Finansinės būklės ataskaitoje 2024 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 9.257.934.284,47 Eur. Per 2024 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 4.233.166,11 Eur, perduota turto už 263.794,46 Eur, nemokamai gauta turto už 9.196.065.285,07 Eur, sukauptas nusidėvėjimas sudarė 830.341,06 Eur, perduota turto už 57.860,20 Eur, nurašyta turto už 1.538,09 Eur.

3. Ilgalaikio finansinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3.828.402,23 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų vertė padidėjo 23.392,21 Eur ir sudarė 301.919,17 Eur. Per 2024 m. tris ketvirčius įsigyta atsargų už 59.065,10 Eur, nemokamai gautų atsargų vertė sudarė 1.861,46 Eur, perduota atsargų už 1.892,68 Eur, sunaudota atsargų veikloje už 35.641,67 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai sudarė 421.098,36 Eur, iš jų:

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 16.365,98 Eur;
- Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti 229.989,34 Eur;
- Išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams 165.562,76 Eur;
- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 9.180,28 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 873.398,67 Eur, iš jų gautinos sumos už turto nuomą 15.628,08 Eur, sukauptos gautinos sumos 827.410,24 Eur, kitos gautinos sumos 30.360,35 Eur.

5. Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 428.228,22 Eur pinigai bankų sąskaitose.

6. Administracijos finansavimo sumos 2024 m. rugsėjo 30 d. sudarė 192.937.715,75 Eur. Finansavimo sumų likučiai pagal finansavimo šaltinį ir paskirtį pateikti lentelėje:

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto:	192.937.715,75
1.1.	Nepiniginiam turtui	192.904.501,97
1.2.	Kitoms išlaidoms	33.213,78
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	25.215.674,34
2.1.	Nepiniginiam turtui	24.742.165,21
2.2.	Kitoms išlaidoms	473.509,13
3.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	4.828.168,93
3.1.	Nepiniginiam turtui	4.828.168,93

3.2.	Kitoms išlaidoms	-
4.	Iš kitų šaltinių:	2.703.699,15
4.1.	Nepiniginiam turtui	2.662.496,81
4.2.	Kitoms išlaidoms	41.202,34

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 1.990.683,25 Eur, iš jų mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos 4.568,87 Eur, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 9.913,26 Eur, mokėtinos socialinės išmokos sudarė 85.285,45 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos 1.480.122,01 Eur, iš kurių 12.787.692,25 Eur sudarė rangovams mokėtinos sumos. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė 17.586,27 Eur, sukauptos mokėtinos sumos 391.207,39 Eur, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2.000,00 Eur.

8. Neringos savivaldybės administracijos pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 5.648.433,86 Eur, iš jų finansavimo pajamos 5.481.718,23 Eur, pagrindinės veiklos kitos pajamos 166.715,63 Eur.

9. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 5.613.143,22 Eur. Didžiąją sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 2.024.418,73 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 877.991,41 Eur, socialinių išmokų sąnaudos – 940.247,74 Eur ir kitų paslaugų sąnaudos – 1.010.257,39 Eur.

10. Grynasis turtas 2024 m. rugsėjo 30 d. sudarė 9.036.280.058,75 Eur, iš jo tikrosios vertės rezervas sudarė 9.036.183.806,68, Eur, nuosavybės metodo įtaka -413.735,40 Eur, sukauptas perviršis 509.987,47 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. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

24.11.20 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		9.261.931.355,7	63.060.007,38
I.	Nematerialusis turtas		168.669,05	194.007,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		8.477,91	12.006,24
I.3	Kitas nematerialusis turtas		144.410,24	166.219,86
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		15.780,90	15.780,90
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		9.257.934.284,4	58.789.367,10
II.1	Žemė		9.197.947.340,9	14.457.391,00
II.2	Pastatai		7.302.466,10	7.437.444,94
II.3	Infrastruktūros statiniai		29.780.119,76	17.889.892,08
II.4	Kiti statiniai		447.353,31	475.843,50
II.5	Mašinos ir įrenginiai		196.340,01	150.343,81
II.6	Transporto priemonės		56.058,43	65.136,32
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		172.572,00	242.762,18
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		2.893.734,01	2.876.334,01
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		19.138.299,94	15.194.219,26
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3.828.402,23	4.076.633,28
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.024.644,42	1.449.326,11
I.	Atsargos		301.919,17	278.526,96
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventori		53.791,60	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		421.098,36	30.850,86
III.	Per vienus metus gautinos sumos		873.398,67	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, turą, paslaugas		15.628,08	15.485,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos		827.410,24	990.221,51
III.6	Kitos gautinos sumos		30.360,35	19.656,46
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		428.228,22	114.584,59
	IŠ VISO TURTO:		9.263.956.000,1	64.509.333,49

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		225.685.258,17	49.329.563,27
I.	Iš valstybės biudžeto		192.937.715,75	20.121.420,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto		25.215.674,34	21.490.854,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.828.168,93	4.914.089,05
IV.	Iš kitų šaltinių		2.703.699,15	2.803.199,64
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.990.683,25	1.583.214,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.990.683,25	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	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		4.568,87	
II.5	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetus ir fondus		9.913,26	24.313,74
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			24.034,07
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		9.913,26	279,67
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		85.285,45	94.324,15
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		1.480.122,01	1.090.101,33
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		17.586,27	18.648,90
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		391.207,39	352.640,41
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.000,00	3.185,84
F.	GRYNASIS TURTAS		9.036.280.058,7	13.596.555,85
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		9.036.183.806,6	13.259.236,30
II.1	Tikrosios vertės rezervas		9.036.183.806,6	13.259.236,30
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		-413.735,40	-161.382,62
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		509.987,47	498.702,17
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11.285,30	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		9.263.956.000,1	64.509.333,49

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)

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 2024 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

24.11.20 Nr. 3

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5.648.433,86	6.403.629,32
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		5.481.718,23	6.186.120,48
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.607.690,65	1.481.813,42
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		3.723.874,06	4.426.500,05
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		115.988,01	229.196,35
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		34.165,51	48.610,66
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		166.715,63	217.508,84
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		166.715,63	217.508,84
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		5.613.143,22	6.262.068,47
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2.024.418,73	1.648.814,73
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		877.991,41	1.038.337,55
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		69.158,08	94.049,38
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		25.652,01	3.178,34
V.	TRANSPORTO		36.794,91	31.323,61
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.010,20	2.396,06
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		365.347,82	161.539,36
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1.538,09	7.004,84
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		24.912,69	52.848,96
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		940.247,74	1.001.263,13
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		221.216,08	1.216.024,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.010.257,39	949.412,25
XIV.	KITOS		13.598,07	55.876,26
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		35.290,64	141.560,85
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 KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		24.005,34	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		11.285,30	132.872,11
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		252.352,78	
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-241.067,48	132.872,11
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)