

NERINGOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188754378 Taikos g.2, Neringos m. Neringos sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaita (konsoliduotą finansinės būklės ataskaita) kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. lapkričio mėn. 19 d. Nr.3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		44.538.403,11	46.770.252,92
I.	Nematerialusis turtas		146.246,72	171.996,56
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		130.465,82	156.215,66
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		15.780,90	15.780,90
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		39.928.740,11	42.137.488,03
II.1	Žemė		8.132.870,57	11.454.435,60
II.2	Pastatai		9.341.931,05	8.762.410,69
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		15.907.455,09	16.840.335,41
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		314.519,81	314.519,81
II.5	Mašinos ir įrenginiai		157.252,03	186.145,82
II.6	Transporto priemonės		105.284,04	73.063,84
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		13.103,47	16.179,80
II.8	Baldai ir biuro įranga		19.456,42	17.393,81
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		466.082,10	529.664,65
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		5.470.785,53	3.943.338,60
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		4.463.416,28	4.460.768,33
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.021.750,24	368.470,78
I.	Atsargos		64.405,24	32.878,09
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		64.405,24	32.878,09
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		269.099,28	12.257,92
III.	Per vienus metus gautinos sumos		373.278,32	270.394,35
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,		4.455,25	11.425,83
III.5	Sukauptos gautinos sumos		341.174,18	237.000,77
III.6	Kitos gautinos sumos		27.648,89	21.967,75
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		314.967,40	52.940,42
	IŠ VISO TURTO:		45.560.153,35	47.138.723,70

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		38.830.349,81	38.878.119,44
I.	Iš valstybės biudžeto		13.508.906,50	13.469.713,43
II.	Iš savivaldybės biudžeto		19.294.651,70	19.133.728,05
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.713.801,34	2.987.184,84
IV.	Iš kitų šaltinių		3.312.990,27	3.287.493,12
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.054.375,96	290.189,81
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		20.570,00	52.463,05
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		20.570,00	32.912,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			19.551,05
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.033.805,96	237.726,76
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		7.199,50	
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		18.362,24	8.311,60
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		30.863,48	8.418,94
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		3.692,07	8.142,88
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		27.171,41	276,06
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		55.661,74	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1.719.813,20	36.079,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		642,60	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		192.937,33	184.401,70
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		8.325,87	515,52
F.	GRYNASIS TURTAS		4.675.427,58	7.970.414,45
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		4.602.134,99	7.923.700,02
II.1	Tikrosios vertės rezervas		4.602.134,99	7.923.700,02
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		31.832,92	9.633,52
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		41.459,67	37.080,91
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.378,76	16.844,26
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		37.080,91	20.236,65
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		45.560.153,35	47.138.723,70

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)

3-iojo 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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020 m. lapkričio 19 d. Nr.3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5.058.787,07	7.199.540,95
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		5.033.681,65	7.182.090,10
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.287.304,47	1.454.742,95
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		2.967.513,84	5.489.778,16
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		730.036,27	178.250,03
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		48.827,07	59.318,96
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		25.105,42	17.450,85
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		25.105,42	2.939.875,06
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			2.922.424,21
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		5.054.408,31	7.181.616,63
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.050.610,83	1.342.294,52
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		759.456,47	909.699,97
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		372.200,39	926.160,86
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		6.420,25	11.208,86
V.	TRANSPORTO		25.495,29	43.165,16
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		948,16	4.515,39
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		446.696,93	317.180,24
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			1.996,50
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		43.590,59	71.291,89
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		772.062,15	671.196,40
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		1.210.027,63	1.128.181,13
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		309.244,76	1.678.855,13
XIV.	KITOS		57.654,86	75.870,58
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.378,76	17.924,32
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	-1.080,02
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			7.820,96
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			7.820,96
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			1.080,02
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-0,04
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4.378,76	16.844,26
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		31.832,92	9.633,52
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		36.211,68	26.477,78
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Egidijus Šakalys
(vardas ir pavardė)


(parašas) Irminda Gedgaudienė
(vardas ir pavardė)



NERINGOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Taikos g. 2, 93121 Neringa, tel. (8 469) 52 248, faks. (8 469) 52 572,
el.p. administracija@nering.lt. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 188754378

NERINGOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS 2020 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 84.11.20

Administracija turi antspaudą ir blanką su Neringos herbu ir savo pavadinimu, sąskaitų bankuose.

Filialų ar kitų struktūrinių padalinių 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 Administracijos apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurais.

Finansinėse ataskaitose informacija pateikta už laikotarpį nuo 2020-01-01 iki 2020-09-30.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2020 m. Administracijos veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika išsamiai aprašyta 2019 metų Administracijos metinės atskaitomybės aiškinamajame rašte.

Administracija apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau - VSAFAS).
- Lietuvos Respublikos buhalterinės 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“

Administracijos apskaita tvarkoma taikant dvejybini 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.

Administracijos tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

III. PASTABOS

1. Finansinėse ataskaitose 2020 m. rugsėjo 30 d. nematerialiojo turto likutinė vertė sudaro 146.246,72 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir sukauptą amortizaciją ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Straipsnis	Įsigijimo vertė, Eur	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur
Programinė įranga ir jos licencijos	292.206,99	292.206,99
Patentai ir kitos licencijos	52.832,09	52.832,09
Kitas nematerialus turtas	2.723.307,38	2.592.841,56
Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai	177.617,97	161.837,07
Viso:	3.245.964,43	3.099.717,71

2. Materialiojo turto likutinė vertė 2020 m. rugsėjo 30 d. sudaro 39.928.740,11 Eur. Informacija apie materialiojo turto įsigijimo vertę ir sukauptą nusidėvėjimą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Straipsnis	Įsigijimo vertė, Eur	Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, nuvertėjimas, Eur
Žemė	12.174.007,55	4.041.136,98
Pastatai	14.258.027,19	4.916.096,14
Infrastruktūros ir kiti statiniai	31.198.751,15	15.291.296,06
Nekilnojamosios kultūros vertybės	318.512,81	3.993,00
Mašinos ir įrenginiai	776.995,26	619.743,23

Transporto priemonės	839.976,14	734.692,10
Kilnojamosios kultūros vertybės	110.726,95	97.623,48
Baldai ir biuro įranga	485.189,49	465.733,07
Kitas ilgalaikis materialus turtas	1.598.682,56	1.132.600,46
Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį turą	27.519.550,31	22.048.764,78
Viso:	89.280.419,41	49.351.679,30

3. Ilgalaikis finansinis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4.463.416,28 Eur, iš jų:

Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	13.028,85
Investicijos į kontroliuojamus neviešojo sektoriaus subjektus ir asocijuotus subjektus	3.697.488,00
Investicijos į asocijuotus subjektus	665.547,95
Investicijos į kitus subjektus	87.351,48
Viso:	4.463.416,28

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų vertė sudaro 64.405,24 Eur, iš jų medžiagos ir žaliavos 58.964,90 Eur, ūkinis inventorių 5.440,34 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai sudaro 269.099,28 Eur, iš jų išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 61.007,54 Eur, išankstiniai apmokėjimai kitiems viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti 162.689,10 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos 42.390,64 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 373.278,32 Eur, iš jų gautinos sumos už turto nuomą 4.455,25 Eur, sukauptos gautinos sumos 341.174,18 Eur, kitos gautinos sumos 27.648,89 Eur.

5. Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 314.967,40 Eur, iš jų 306.253,40 Eur pinigai bankų sąskaitose, grynieji pinigai kasoje 8.714,00 Eur.

6. Administracijos finansavimo sumos 2020 m. rugsėjo 30 d. sudaro 38.830.349,81 Eur. Finansavimo sumų likučiai pagal finansavimo šaltinį ir paskirtį pateikti lentelėje:

Eil. Nr.	Finansavimo sumų likutis	Suma, Eur
1.	Iš valstybės biudžeto:	13.508.906,50
1.1.	Nepiniginiam turtui	13.481.527,67
1.2.	Kitoms išlaidoms	27.378,83
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	19.294.651,70
2.1.	Nepiniginiam turtui	19.009.634,84
2.2.	Kitoms išlaidoms	285.016,86
3.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	2.713.801,34
3.1.	Nepiniginiam turtui	2.647.655,86
3.2.	Kitoms išlaidoms	66.145,48
4.	Iš kitų šaltinių:	3.312.990,27
4.1.	Nepiniginiam turtui	3.272.671,56
4.2.	Kitoms išlaidoms	40.318,71

7. Ilgalaikių įsipareigojimų apskaityta už 20.570,00 Eur, šią sumą sudaro ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai – Neringos savivaldybės vietinės rinkliavos posto (modulinio pastato) išperkamoji nuoma.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 2.033.805,96 Eur, iš jų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudaro 7.199,50 Eur, mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos 18.362,24 Eur, mokėtinos sumos į biudžetus 30.863,48 Eur, iš jų grąžintinos finansavimo sumos 3.692,07 Eur, kitos mokėtinos sumos biudžetui 27.171,41 Eur. Mokėtinos socialinės išmokos sudaro 55.661,74 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos 1.719.813,20 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 642,60 Eur, sukauptos mokėtinos sumos 192.937,33 Eur ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 8.325,87 Eur.

9. Neringos savivaldybės administracijos pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 5.058.787,07 Eur, iš jų finansavimo pajamos 5.033.681,65 Eur, pagrindinės veiklos kitos pajamos 25.105,42 Eur.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 5.054.408,31 Eur, per trečią 2020 m. ketvirtį sąnaudos padidėjo 2.223.764,85 Eur.

11. Pagrindinės veiklos perviršis yra 4.378,76 Eur.

12. Grynas ataskaitinio laikotarpio perviršis prieš metodo įtaką yra 4.378,76 Eur.

13. Pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus Administracijos kontroliuojamoms įmonėms taikoma nuosavybės metodo įtaka, todėl perskaičiuojama nuosavybės metodo įtakos suma, kuri yra 31.832,92 Eur.

14. Grynas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 36.211,68 Eur.

15. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neapibrėžtų įsipareigojimų suma sudaro 380.442,26 Eur.

Neringos savivaldybės administracijoje veiklos nutraukimas nenumatytas.

Administracijos direktorius

Egidijus Šakalys

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Irmina Gedgaudienė