

Neringos savivaldybės administracijos biudžeto skyrius (iždas)

Aiškinamasis raštas

Prie 2020 m. rugsėjo mėn. 30 d. finansinės atskaitomybės

I. BENDROJI DALIS

Neringos savivaldybės administracijos biudžeto skyrius (iždas) neturi juridinio asmens teisių, jis yra kaip savivaldybės administracijos skyrius, kurio kodas 188754378.

Adresas: Taikos g. 2, LT-93121, Neringa.

Savivaldybės administracijos įsteigimo data 2000 m. spalio 4 d. Neringos savivaldybės administracija įregistruota Valstybinės įmonės Registrų centro Klaipėdos filiale.

Pagrindinė veiklos rūšis – savivaldybių veikla.

Neringos savivaldybės administracijos biudžeto skyrius savo veiklą grindžia LR Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Vietos savivaldos įstatymu, Biudžeto sandaros įstatymu, LR vyriausybės nutarimais, LR finansų ministerijos teisės aktais, Neringos savivaldybės tarybos sprendimais ir kt.

2020 metų rugsėjo 30 d. savivaldybės administracijos biudžeto skyriuje dirbo 3 darbuotojai.

Savivaldybės administracijos biudžeto skyrius kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Savivaldybės administracijos biudžeto skyrius neturi filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

II. APSKAITOS POLITIKA

2020 metų pirmo pusmečio Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) bei Administracijos direktoriaus įsakymu patvirtinta Savivaldybės išdo apskaitos politika, kuri išdėstyta prie 2019 m. atskaitomybės. 2020 m. 9 mėnesių atskaitomybė pateikta lyginant praėjusių ir einamų metų atitinkamų laikotarpių duomenis .

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr.1 1651 eurus ilgalaikį finansinį turtą sudarė fizinio asmens skola už išpirktą ilgalaikį nekilnojamąjį turtą. (17-as VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“).

Pastaba Nr.2 Per vienerius metus gautinas trumpalaikes sumas 550 eurų sudarė gautina per metus iš fizinio asmens už išpirktą nekilnojamąjį turtą. 101725 eurus gautinus mokesčius sudarė gautinas gyventojų pajamų mokestis (toliau – GPM) pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos (toliau- VMI) pateiktą 2020 m. 9 mėnesių 1S ataskaitą. 53714 eurų gautiną sumą sudarė apskaičiuotas valstybinės žemės nuomos mokestis. Sukauptas gautinas sumas 261404 eurus sudarė 24124 eurai finansavimo pajamos pagal pateiktas biudžetinių įstaigų finansavimo pažymas (20834 eurai Neringos savivaldybės administracijos, 882 eurai Neringos socialinių paslaugų centro ir 2408 eurai Neringos gimnazijos), 103849 eurai pagal pateiktą VMI 1S ataskaitą (65714 eurai GPM, 34146 eurai nekilnojamojo turto mokestis (toliau – NTM), 5 eurai mokestis už aplinkos teršimą, 685 eurai pajamos iš baudų už administracinius nusižengimus, 1263 eurai mokestinės baudos, 2027 eurai delspinigiai ir 9 eurų palūkanos už mokestines paskolas), 131979 eurai pagal UAB Klaipėdos atliekų tvarkymo centro pateiktą 6 priedą apskaičiuota vietinė rinkliava ir 1452 eurai gautinas nuomos mokestis už gultus iš fizinių asmenų. Kitą gautiną 25462 eurų sumą sudarė 25016 eurus gautina vietinė rinkliava iš savivaldybės administracijos, 126 eurų gautina valstybinė rinkliava, 132 eurai pagal VMI 1S

ataskaitą gautinos baudos, 119 eurai gautini delspinigiai iš fizinio asmens ir 68 eurai pagal pateiktą VMI ataskaitą S1.

Pastaba Nr.3 Pinigai iš biudžeto. Neringos savivaldybės išdas disponuoja sąskaitomis Lietuvos Respublikos bankuose, kurių sąskaitų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė:

AB Šiaulių bankas – 489758 eurai

AB SWEDBANKAS – 761014 eurai

AB SWEDBANKAS (nuomos)- 170372 eurai

AB SEB bankas – 0 eurų

AB DNB bankas – 1151675 eurai

AB SWEDBANKAS ŽNM surenkamoji sąskaita – 0 eurų.

Pastaba Nr.4 Ilgalaikes finansines skolas sudarė 276445 eurų gauta paskola iš AB Swedbankas (galutinis grąžinimo terminas 2022 m. liepos 30 d.), 12164 eurų paskola gauta iš AB Šiaulių bankas (galutinis grąžinimo terminas 2021 m. liepos 30 d.) ir 64111 eurai pagal sutartį skola LR Teisingumo ministerijai (17as VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 18as VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“).

Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį sudarė grąžintinų paskolų dalys 2020 metais : 39494 eurų AB Swedbankas, 4055 eurų AB Šiaulių bankas ir 16028 eurų LR Teisingumo ministerijai (17as VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 18as VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“).

Grąžintinų mokesčių sumą sudarė Valstybinei mokesčių inspekcijai grąžintini 6 eurų palūkanos už mokesťines paskolas, 9063 eurai nekilnojamojo turto mokesťis pateiktą 2020 m. 9 mėnesių 1S formą, 228 eurų pirkėjų permokos bei 19427 eurų mokėtina suma biudžetinėms įstaigoms (pajamų įmokos) (86 eurai Neringos savivaldybės Viktoro Miliūno viešajai bibliotekai, 18900 eurai Neringos gimnazijai ir 440 eurai Liudviko Rėzos kultūros centrui).

Sukauptas mokėtinas sumas 24124 eurų sudarė sukauptos finansavimo sumos ir 735958 eurų finansavimo sąnaudos biudžetinėms įstaigoms pagal pateiktas finansavimo sumų pažymas (338908 eurai Neringos savivaldybės administracijos, 2497 eurai kontrolės ir audito tarnybos, 15926 Neringos sporto mokyklos, 227315 eurai Paslaugos Neringai, 4171 eurai bibliotekos, 10785 eurai Neringos socialinių paslaugų centro, 20988 eurai Neringos muziejų, 15231 eurai Neringos meno mokyklos, 43626 eurai Nidos kultūros ir turizmo informacijos centro „Agila“, 12812 eurai Liudviko Rėzos kultūros centro, 29217 eurai Nidos lopšelio-darželio Ažuoliukas, 38605 eurai Neringos gimnazijos).(17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai)

Pastaba Nr.5 Ankstesnių metų perviršis ir deficitas sudarė 1199923 eurų perviršis, o 2020 metų 9 mėnesių rezultatas 366557 eurų perviršis.

Pastaba Nr.6 Mokesčių pajamas sudarė: 4318312 eurų priskaitytas GPM, 1572 eurų apskaičiuotas paveldimo turto mokesťis, 12202 eurų gautas iš fizinių asmenų NTM, 758550 eurų priskaitytas juridinių asmenų NTM, 5634 eurų priskaitytas mokesťis už aplinkos teršimą, 8779 eurų mokesťis už valstybinius gamtos išteklius. (9-as VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“).

Pastaba Nr. 7 Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė 15350 eurų priskaityta valstybinė rinkliava iš VMI, 2418642 eurų Neringos savivaldybės administracijos surinkta ir 219893 eurų UAB KRATC apskaičiuota vietinė rinkliava už šiukšlių surinkimą, reklamą bei įvažiavimą į Neringą, 112102 eurai kitos pajamos gautos iš Paslaugos Neringai bei kompensuotos ankstesnių metų ES lėšos.. (10-as VSAFAS „Kitos pajamos“).

Pastaba Nr.8 Finansavimo sąnaudas 7516021 eurų sudarė perduotos bei priskaitytos lėšos asignavimų valdytojams iš savivaldybės biudžeto lėšų plus kaupinių pasikeitimas : 231035 eurų Neringos meno mokyklai, 527451 eurų Neringos gimnazijai, 3431004 eurų Neringos savivaldybės administracijai, 28790 eurai kontrolės ir audito tarnybai, 1831613 eurų Paslaugoms Neringai, 161283 eurų Neringos savivaldybės Viktoro Miliūno viešajai bibliotekai, 158660 eurų Neringos sporto mokyklai, 351921 eurų Nidos kultūros ir turizmo informacijos centrui „Agila“, 172941 eurų Neringos socialinių paslaugų centrui, 174090 eurų Liudviko Rėzos kultūros centrui, 269775 eurų Nidos lopšeliui-darželiui „Ažuoliukas“, 177459 eurų Neringos muziejams (11-as VSAFAS „Sąnaudos“).

Pastaba Nr.9 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas. Jį sudarė 11653 eurų perviršis, gautas iš apskaičiuotų 16718 eurų (VMI) delspinigių ir palūkanų bei sumokėtų 5065 eurų palūkanų bankams už paskolas bei bankų paslaugas už pervedimus.

Administracijos direktorius



Egidijus Šakalys

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
Neringos savivaldybės išdas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188754378, Taikos g. 2 Neringa

(viešojo sektoriaus subjekto, parengsio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

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

2020-11-17 Nr.1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkst. eur.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1651	1651
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	1651	1651
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3015674	2428009
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2	442855	395238
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		550	550
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		101725	228937
III.3	Gautinos finansavimo sumos		24124	23993
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		53714	81061
III.5	Sukauptos gautinos sumos		237280	58568
III.6	Kitos gautinos sumos		25462	2129
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3	2572819	2032771
	IŠ VISO TURTO:		3017325	2429660
D.	FINANSAVIMO SUMOS		249743	45707
I.	Iš valstybės biudžeto		151997	808
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		97746	44899
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI		1201102	1184030
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		352721	352721
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	4	288609	288609
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		64112	64112
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	4	848381	831309
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		59577	238307
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus			1006
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		9069	60984
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		760082	530453
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		19653	559
F.	GRYNASIS TURTAS		1566480	1199923
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1566480	1199923
III.1	Einančiųjų metų perviršis ar deficitas		366557	861746
III.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas	5	1199923	338177
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		3017325	2429660

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

Vyr. Specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Egidijus Šakalyš
(vardas ir pavardė)

Rima Tarvydaitė-
Alkočaitienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Neringos savivaldybės išdas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188754378, Taikos g. 2 Neringa

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020-11-17 Nr.1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkst. eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		7871035	8020584
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		5105049	5271104
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		5105049	5271104
II.1.1.	Mokesčių pajamos	6	5105049	5271104
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2765986	2749480
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7	2765986	2749480
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	8	7516131	6662885
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		110	92
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		7516021	6662793
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		354904	1357699
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	9	11653	-11987
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		366557	1345712
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
L.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		366557	1345712

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Biudžeto skyriaus vyr. Specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

(parašas)

Egidijus Šakalys
(vardas ir pavardė)

Rima Tarvydaitė-Atkočaitienė
(vardas ir pavardė)