

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS, PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS

2022 m.

Turinys

1. Finansinės būklės ataskaita	1-2
2. Veiklos rezultatų ataskaita.....	3
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita.....	4
4. Pinigų srautų ataskaita.....	5-6
5. Aiškinamasis raštas.....	7- 52
6. Papildomos informacijos priedai.....	53-86

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		135.835.112,57	86.144.646,55
I	Nematerialusis turtas	P03	161.370,56	149.133,80
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		35.447,23	41.416,58
I.3	Kitas nematerialusis turtas		125.923,33	107.717,22
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	59.214.687,38	48.368.765,96
II.1	Žemė		782.224,45	1.008.001,96
II.2	Pastatai		6.065.636,70	5.506.085,21
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		44.334.282,32	32.947.927,25
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		156.428,51	128.290,07
II.5	Mašinos ir įrenginiai		181.016,97	399.745,20
II.6	Transporto priemonės		231.669,31	148.400,34
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		276.459,35	179.347,97
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		719.218,04	660.994,32
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		6.467.751,73	7.389.973,64
III	Ilgalaikis finansinis turtas		76.459.054,63	37.626.746,79
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	246.154,81	244.979,19
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.743.965,18	2.693.673,58
I	Atsargos	P08	775.402,48	735.096,80
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		121.953,47	105.434,39
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		653.449,01	629.662,41
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	62.548,01	65.564,67
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.701.073,17	1.490.415,04
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, turtą, paslaugas		98.610,27	105.923,03
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.582.678,76	1.366.099,40
III.6	Kitos gautinos sumos		19.784,14	18.392,61
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	204.941,52	402.597,07
	IŠ VISO TURTO:		138.825.232,56	89.083.299,32

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	125.720.938,71	76.534.186,91
I	Iš valstybės biudžeto		15.520.037,74	15.182.344,94
II	Iš savivaldybės biudžeto		40.829.133,18	39.864.931,56
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		48.087.502,10	11.098.783,97
IV	Iš kitų šaltinių		21.284.265,69	10.388.126,44
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.171.669,80	2.117.641,10
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		257.835,12	170.124,50
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13 P14	207.726,79	123.418,50
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	50.108,33	46.706,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.913.834,68	1.947.516,60
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	2.858,22	29.148,09
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13 P14	53.433,57	31.782,52
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	30.067,43	65.679,61
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		1.059,62	24,87
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		985,27	
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		74,35	24,87
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		773.216,62	617.694,35
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	194.164,20	372.848,66
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		16,99	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	569.704,41	527.078,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	289.313,62	303.259,93
F	GRYNASIS TURTAS	P18	10.932.624,05	10.431.471,31
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		261.671,76	199.682,75
II.1	Tikrosios vertės rezervas		261.671,76	199.682,75
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		10.319.260,55	9.956.727,63
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		351.691,74	275.060,93
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		76.630,81	64.732,16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		275.060,93	210.328,77
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		138.825.232,56	89.083.299,32

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

(parašas)

Vidas Žvinys
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Irena Tumonienė
(vardas ir pavardė)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		27.245.052,16	25.082.667,74
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		27.140.755,92	24.995.767,62
I.1	Iš valstybės biudžeto		11.644.843,75	12.322.132,67
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		11.868.557,64	11.032.409,25
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.362.259,46	1.147.783,32
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.265.095,07	493.442,38
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		104.296,24	86.900,12
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	190.692,78	167.731,19
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-86.396,54	-80.831,07
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-27.140.461,41	-24.988.956,56
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-4.588.397,24	-4.414.844,94
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3.369.795,04	-2.449.190,04
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-1.975.886,20	-1.830.310,79
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-4.760,00	-334,59
V	TRANSPORTO		-73.445,97	-68.868,31
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-9.645,48	-5.190,49
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-868.466,32	-1.919.399,92
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-3.018,54	-59.424,82
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-132.136,70	-214.389,27
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-10.123.246,65	-9.607.584,84
XI	NUOMOS		-13.682,29	-11.096,17
XII	FINANSAVIMO		-4.611.938,80	-3.113.897,36
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-1.277.936,38	-1.267.016,52
XIV	KITOS		-88.105,80	-27.408,50
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		104.590,75	93.711,18
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-19.312,94	-18.632,10
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	310.544,49	342.718,42
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-268.588,13	-298.982,11
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS		-61.269,30	-62.368,41
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-8.647,00	-10.346,92
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		76.630,81	64.732,16
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		362.532,92	-58.105,61
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		439.163,73	6.626,55
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Vidas Žvinyš
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Irena Tumonienė
(vardas ir pavardė)

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną			188.566,82		10.014.833,24	210.328,77	10.413.728,83	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X	-2.126,90	X			-2.126,90	
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	13.242,83		X		13.242,83	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-58.105,61	64.732,16	6.626,55	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			199.682,75		9.956.727,63	275.060,93	10.431.471,31	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	61.989,01		X		61.989,01	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	362.532,92	76.630,81	439.163,73	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			261.671,76		10.319.260,55	351.691,74	10.932.624,05	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vriausiasis buhalteris (buhalteris), ieieju orivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Vidas Žvinys

(vardas ir pavardė)

Irena Tumonienė

(vardas ir pavardė)

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		637.815,60	-812,22	637.003,38	1.216.058,10	1.428,23	1.217.486,33
I	Iplaukos		25.725.927,85	802,17	25.726.730,02	26.091.333,43	26.138,49	26.117.471,92
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		24.960.790,33	802,17	24.961.592,50	24.962.891,63	26.138,49	24.989.030,12
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		12.636.541,52	0,00	12.636.541,52	12.791.170,20	0,00	12.791.170,20
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		11.405.197,60	0,00	11.405.197,60	10.845.948,80	0,00	10.845.948,80
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		916.957,21	802,17	917.759,38	1.325.772,63	26.138,49	1.351.911,12
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2.094,00	0,00	2.094,00			
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkejų		430.947,70	0,00	430.947,70	452.040,89	0,00	452.040,89
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		58.649,97	0,00	58.649,97	76.342,04	0,00	76.342,04
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		275.539,85	0,00	275.539,85	600.058,87	0,00	600.058,87
II	Pervestos lėšos		-5.673.643,88	0,00	-5.673.643,88	-4.933.424,52	0,00	-4.933.424,52
II.1	I valstybės biudžetą		-17.326,96	0,00	-17.326,96	-429.810,25	0,00	-429.810,25
II.2	I savivaldybių biudžetus		-497.145,24	0,00	-497.145,24	-819.795,05	0,00	-819.795,05
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-3.020.192,19	0,00	-3.020.192,19	-1.807.740,86	0,00	-1.807.740,86
II.6	Kitiems subjektams		-2.138.979,49	0,00	-2.138.979,49	-1.876.078,36	0,00	-1.876.078,36
III	Išmokos	P02	-19.414.468,37	-1.614,39	-19.416.082,76	-19.941.850,81	-24.710,26	-19.966.561,07
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-4.552.929,77	0,00	-4.552.929,77	-4.366.328,57	0,00	-4.366.328,57
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1.988.690,79	0,00	-1.988.690,79	-2.002.619,89	0,00	-2.002.619,89
III.3	Komandiruočių		-5.082,52	0,00	-5.082,52	-4.992,56	0,00	-4.992,56
III.4	Transporto		-75.122,99	0,00	-75.122,99	-73.337,09	0,00	-73.337,09
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-9.645,48	0,00	-9.645,48	-5.190,49	0,00	-5.190,49
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-892.678,96	0,00	-892.678,96	-1.972.002,68	0,00	-1.972.002,68
III.7	Atsargų įsigijimo		-158.520,04	0,00	-158.520,04	-168.051,35	-22.850,85	-190.902,20
III.8	Socialinių išmokų		-9.879.773,99	0,00	-9.879.773,99	-9.523.407,29	0,00	-9.523.407,29
III.9	Nuomos		-3.378,21	0,00	-3.378,21	-3.195,43	0,00	-3.195,43
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-1.350.281,75	0,00	-1.350.281,75	-1.338.744,29	0,00	-1.338.744,29
III.11	Sumokėtos palūkanos		-9.434,89	-1.614,39	-11.049,28	-8.090,20	-1.859,41	-9.949,61
III.12	Kitos išmokos		-488.928,98	0,00	-488.928,98	-475.890,97	0,00	-475.890,97

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-4.697.454,25	-4.157,86	-4.701.612,11	-7.348.595,33	-12.380,85	-7.360.976,18
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-4.355.465,61	-4.157,86	-4.359.623,47	-7.288.619,17	-12.380,85	-7.301.000,02
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-341.988,64	0,00	-341.988,64	-59.976,16	0,00	-59.976,16
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3.861.983,10	4.970,08	3.866.953,18	6.002.033,14	10.952,62	6.012.985,76
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas		-359,28	0,00	-359,28	-239,52	0,00	-239,52
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-39.908,49	0,00	-39.908,49	-27.172,32	0,00	-27.172,32
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		4.015.363,35	4.970,08	4.020.333,43	6.077.966,97	10.955,38	6.088.922,35
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1.553.146,47	4.970,08	1.558.116,55	3.074.415,95	10.588,40	3.085.004,35
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		2.454.097,17	0,00	2.454.097,17	2.939.340,79	0,00	2.939.340,79
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8.119,71	0,00	8.119,71	64.210,23	0,00	64.210,23
IV.4	Iš kitų šaltinių						366,98	366,98
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-113.112,48	0,00	-113.112,48	-48.521,99	-2,76	-48.524,75
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-197.655,55	0,00	-197.655,55	-130.504,09	0,00	-130.504,09
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		402.597,07		402.597,07	533.101,16		533.101,16
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		204.941,52		204.941,52	402.597,07		402.597,07

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

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Vidas Žvinys
(vardas ir pavardė)

Irena Tumonienė
(vardas ir pavardė)

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS 2021 M. SAUSIO – GRUODŽIO MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Bendra informacija

1.1. Utenos rajono savivaldybės administracija (toliau – savivaldybės administracija) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš savivaldybės biudžeto lėšų.

1.2. Savivaldybės administracijos steigėjas – Utenos rajono savivaldybės taryba.

1.3. Savivaldybės administracija yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su savivaldybės herbu ir savo pavadinimu. Savivaldybės administracija įregistruota Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre 1998 m. vasario 3 d. Juridinio asmens kodas - 188710442.

1.4. Savivaldybės administracija priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjekto grupei.

1.5. Savivaldybės administracija savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Viešojo administravimo, Vietos savivaldos, Biudžetinių įstaigų bei kitais Lietuvos Respublikos įstatymais, kitais teisės aktais, tarybos sprendimais, Savivaldybės administracijos nuostatais.

1.6. Savivaldybės administracijos buveinės adresas: Utenio a. 4, LT – 28503 Utena.

2. Tikslai, uždaviniai, veiklos pobūdis, funkcijos

2.1. Savivaldybės administracijos nuostatai patvirtinti Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. spalio 28 d. sprendimu Nr. TS -248 „Dėl savivaldybės administracijos nuostatų patvirtinimo”.

2.2. Savivaldybės administracijos tikslas – užtikrinti savivaldybės institucijų (tarybos, administracijos direktoriaus) darbo organizavimą ir jų priimtų sprendimų įgyvendinimą.

2.3. Svarbiausi savivaldybės administracijos uždaviniai yra įstatymų, Vyriausybės nutarimų, tarybos sprendimų, mero potvarkių įgyvendinimas savivaldybės teritorijoje, tarybos, mero, tarybos komitetų organizacinis, techninis ir informacinis aptarnavimas.

2.4. Savivaldybės administracijos veiklos pobūdis – Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (84.11.20).

2.5. Savivaldybės administracijos pagrindinės funkcijos:

2.5.1. savivaldybės teritorijoje organizuoti ir kontroliuoti savivaldybės institucijų sprendimų įgyvendinimą arba pačiai juos įgyvendinti;

2.5.2. įgyvendinti įstatymus ir Vyriausybės nutarimus, nereikalaujančius savivaldybės institucijų sprendimų;

2.5.3. įstatymų nustatyta tvarka organizuoti savivaldybės biudžeto pajamų ir išlaidų bei kitų piniginių išteklių buhalterinės apskaitos tvarkymą;

2.5.4. organizuoti ir kontroliuoti savivaldybės turto valdymą ir naudojimą;

2.5.5. administruoti viešųjų paslaugų teikimą;

2.5.6. rengti savivaldybės institucijų sprendimų ir potvarkių projektus.

3. Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
265	263

4. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų /įnašų dalis (proc.)	Investicijos dydis Eur	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas Eur	Nuosavas kapitalas Eur	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos							
1.1.	Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	Utenio a. 4, LT-28503 Utena	X	X		0	0	Savivaldybės BĮ, UAB ir VŠĮ kontrolė ir auditas
1.2.	Utenos rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba	Utenio a. 4, LT-28503 Utena	X	X		0	0	Priešgaisrinių tarnybų veikla
1.3.	Utenos rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	Utenio a. 7, LT-28248 Utena	X	X		681,71	0	Visuomenės sveikatos stiprinimas ir propagavimas
1.4.	Utenos daugiaviečių sporto centras	J.Basanavičiaus g. 56, LT-28142 Utena	X	X		4147,66	11961,46	Sportinė veikla ir neformalus švietimo paslaugų teikimas
1.5.	Utenos A. ir M. Miškinių viešoji biblioteka	Maironio g. 12, LT-28143 Utena	X	X		759,00	2210,03	Bibliotekos viešųjų paslaugų teikimas
1.6.	Utenos kraštotyros muziejus	Utenio a. 3, LT-28248 Utena	X	X		-69,30	112059,76	Muziejų veikla
1.7.	Utenos kultūros centras	Aušros g. 49, LT-28193 Utena	X	X		12328,23	59964,16	Poilsio organizavimas ir kultūrinė veikla
1.8.	Utenos vaikų lopšelis - darželis „Želmenėlis“	Sėlių g. 22, LT-28202 Utena	X	X		-8165,67	13913,54	Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas

1.9.	Utenos vaikų lopšelis - darželis „Voveraitė“	J.Basanaviči aus g. 30, LT-28140 Utena	X	X	-2883,57	4140,60	Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas
1.10	Utenos vaikų lopšelis - darželis „Pasaka“	Taikos g. 25, LT-28202 Utena	X	X	-1268,69	10335,02	Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas
1.11	Utenos vaikų lopšelis - darželis „Gandreliš“	Vaižganto g. 38, LT-28196 Utena	X	X	-3034,49	7716,61	Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas
1.12	Utenos vaikų lopšelis - darželis „Šaltinėlis“	J.Basanaviči aus g. 73, LT-28240 Utena	X	X	-5280,95	6198,28	Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas
1.13	Utenos vaikų lopšelis - darželis „Saulutė“	Vaižganto g. 54, LT-28186 Utena	X	X	-5186,12	12809,35	Ikimokyklinis, priešmokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas
1.14	Utenos mokykla -vaikų darželis „Varpelis“	Aušros g. 58, LT-28149 Utena	X	X	-2800,12	6429,85	Ikimokyklinis, priešmokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas
1.15	Utenos mokykla -vaikų darželis „Eglutė“	Vilniaus g. 26, LT-28248 Utena	X	X	-629,33	5027,02	Ikimokyklinis, priešmokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas
1.16	Utenos Aukštakalnio pradinė mokykla	Aukštakalnio g. 20, LT-28177 Utena	X	X	0	0	Bendrasis lavinimas
1.17	Utenos Rapolo Šaltenio progimnazija	J.Basanaviči aus g. 32, LT-28140 Utena	X	X	-1634,11	0	Ikimokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas
1.18	Utenos Vyturių progimnazija	Sėlių g. 45, LT-28203 Utena	X	X	1738,33	1738,33	Bendrasis lavinimas
1.19	Utenos Aukštakalnio progimnazija	Taikos g. 44, LT-28158 Utena	X	X	179,56	229,12	Bendrasis lavinimas
1.20	Utenos Krašuvos progimnazija	V. Kudirkos g. 5, LT-28229 Utena	X	X	-2971,79	5592,38	Ikimokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas
1.21	Utenos vaikų ir jaunimo užimtumo centras	Lauko g. 19a, LT-28203 Utena	X	X	-830,29	-36,56	Bendrasis lavinimas
1.22	Utenos rajono Saldutiškio pagrindinė mokykla	Liepų g. 9, Saldutiškis, LT-28333 Utenos rajonas	X	X	-594,51	0	Ikimokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas
1.23	Utenos rajono Daugailių pagrindinė	Mokyklos g. 4, Daugailiai,	X	X	0	0	Ikimokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas

	mokykla	LT-28414 Utenos rajonas						
1.24	Utenos rajono Sudeikių daugiafunkcis centras	Aukštaičių g. 22, Sudeikiai, LT-28405 Utenos rajonas	X	X		22555,87	50499,27	Ikimokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas
1.25	Utenos „Saulės“ gimnazija	K. Ladygos g.18, LT- 28239 Utena	X	X		-211,26	438,78	Bendrasis lavinimas
1.26	Utenos Adolfo Šapokos gimnazija	Paupio g. 1, LT-28140 Utena	X	X		-1276,19	5829,05	Bendrasis lavinimas
1.27	Utenos Dauniškio gimnazija	Vaižganto g. 48, LT- 28185 Utena	X	X		-92,49	100,04	Bendrasis lavinimas
1.28	Utenos rajono Užpalių gimnazija	Pilies g. 14, Užpaliai, LT-28385 Utenos rajonas	X	X		-1999,76	4231,66	Ikimokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas
1.29	Utenos meno mokykla	Maironio g. 11, LT- 28142 Utena	X	X		-860,58	273700,56	Neformalus vaikų švietimas
1.30	Utenos švietimo centras	Maironio g. 12, LT- 28143 Utena	X	X		323,82	87094,68	Kvalifikacijos tobulinimas
1.31	Utenos rajono savivaldybės Leliūnų socialinės globos namai	Liepų g. 1, Leliūnai, LT-28361 Utenos rajonas	X	X		-4864,72	24896,81	Pensinio amžiaus ir neįgalių suaugusių asmenų globa
1.32	Utenos rajono socialinių paslaugų centras	J.Basanaviči aus g. 70, LT-28194 Utena	X	X		24015,77	84564,07	Socialinės paslaugos
1.33	Utenos šeimos ir vaiko gerovės centras	Vaižganto g. 50-1, LT- 28185 Utena	X	X		-11810,73	65585,49	Vaikų socialinė globa
	Iš viso pagal kontroliuojamas biudžetines įstaigas	X	X	X		X	X	
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektorius subjektų							
2.1	VšĮ Utenos ligoninė	Aukštakalni o g. 3 LT – 28151 Utena	100	430045,23	0	517093,47	2363620,50	Antrinė sveikatos priežiūra
2.2	VšĮ Utenos pirminės	Aukštakalni o g. 5, LT –2	100	200461,67	0	174254,56	1393270,00	Pirminės ambulatorinės sveikatos

	sveikatos priežiūros centras	8151 Utena						priežiūros teikimas
2.3	VšĮ Utenos verslo informacijos centras	Bažnyčios g.1, LT-28242 Utena	100	252954,12	0	-394,19	253443,29	Konsultacinė verslo ir kito valdymo veikla, švietimui būdingų paslaugų veikla
2.4	VšĮ „Euroregiono ežerų kraštas direktorato biuras”	Ateities g.23, LT-30121 Ignalina	12,50	1448,10	0	X	X	Knygų leidyba ir kitas, niekur kitur nepriskirtas spausdinimas
2.5	VšĮ „Utenos turizmo informacijos centras”	Stoties g.39 LT-28134 Utena	100	4397,82	0	5839,75	14199,80	Turizmo informacijos teikimas
	Iš viso kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	X	889306,94		X	X	
3..	Valstybės ir savivaldybių įmonės***		X	X	X	X	X	
4.	Kontroliuojamos uždarnosios akcinės bendrovės							
4.1	UAB „Utenos autobusų parkas”	K.Donelaičio g. 30 LT -28141 Utena	100	1160253,44		-149788,00	640814,00	Keleivių vežimas
4.2	UAB „Utenos šilumos tinklai”	Pramonės g.11, LT-28216 Utena	99,57156	9186941,90	4258495,92	596676,00	16929352,00	Garų ir karšto vandens gamyba bei tiekimas
4.3	UAB „Utenos vandenys”	Naujasodžio k. LT – 28113 Utenos r.	100	14391556,16	30139504,86	56748,00	16803474,00	Vandens nuotekų valymas
4.4	UAB „Utenos butų ūkis”	Rašės g.1 LT-28197 Utena	100	316416,96		11825,00	562316,00	Nekilnojamo turto tvarkyba už mokestį pagal sutartį. Piniginis tarpininkavimas
4.5	UAB „Utenos komunalininkas	Rašės g.4 LT-28197 Utena	100	1861780,48	1739515,11	69653,00	2016901,00	Komunalinės paslaugos
4.6	UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras”	J.Basanavičiaus g.59, LT - 28241 Utena	26,947	7814,63	1986868,06	90146,00	578301,00	Sąvartynų nepavojingoms atliekomis šalinti eksploatavimas
	Iš viso pagal	X	X	26924763,5	38124383,9	675260,00	37531158,00	

	kontroliuojamas uždarašias akcines bendroves			7	5			
5.	Asocijuotieji subjektai							
5.1	VšĮ Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė	S.Dariaus ir S.Girėno g. 14, LT-28240 Utena	50	16948,10	0	108798,00	716448,00	Palaikomasis gydymas ir slauga
5.2	VšĮ „Utenos Juventus“	K.Donelaičio g. 38, Utena	40	579,24	0	-58950,00	-144259,00	Sporto veikla (krepšinio varžybų organizavimas ir vykdymas)
5.3	Viešoji įstaiga „Utenos Utenis“	K. Donelaičio g. 38, Utena	9,1	144,81		37,00	-44285,00	Sporto veikla (futbolo varžybų organizavimas ir vykdymas)
	Iš viso pagal asocijuotus subjektus	X	X	17672,15	0	49885,00	527904,00	
6.	Kiti subjektai							
6.1	Administruojami išteklių fondai	X	X		0			
6.2	Kiti subjektai				0	X	X	
6.2.1	VšĮ „Unikate gorija“	Metalo g.7,LT - 28217 Utena	1.2	2,90	0	X	X	Vairavimo mokyklų veikla, sportinis ir rekreacinis švietimas
6.2.2	VšĮ „Sveikatą į namus“	Aukštakalnių g.3, LT – 28151 Utena	3,7	868,86	0	X	X	Sveikatos priežiūra, socialinis darbas
	Iš viso pagal kitus subjektus			871,76		X	X	

4.1. Savivaldybės administracijos kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	33
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	5
3.	Valstybės ir savivaldybių įmonės	-
4.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	6
5.	Asocijuotieji subjektai	3
6.	Kiti subjektai	2

5. Informacija apie Utenos rajono savivaldybės administracijos filialus

Eil. Nr.	Filialas	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4
1.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Utenos miesto seniūnija.	Utenio a. 4, LT -28503 Utena	Įstatymų, Vyriausybės nutarimų, tarybos sprendimų, mero potvarkių ir kitų teisės aktų įgyvendinimas seniūnijos teritorijoje.
2.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Utenos seniūnija.	Utenio a. 4, LT -28503 Utena	”
3.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Sudeikių seniūnija.	Aukštaičių g. 12, LT -28039 Sudeikiai, Utenos r.	”
4.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Kuktiškių seniūnija.	Aukštaičių g. 1, LT -28021 Kuktiškės, Utenos r.	”
5.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Leliūnų seniūnija.	Liepų g 1, LT-28361 Leliūnai, Utenos r.	“
6.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Saldutiškio seniūnija.	Laisvės a. 2, LT-28018 Saldutiškis, Utenos r.	”
7.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Tauragnų seniūnija.	A.Musteikio g. 35, LT-28012 Tauragnai, Utenos r.	“
8.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Užpalių seniūnija.	J.Basanavičiaus g. 1, LT-28033 Užpaliai, Utenos r.	”
9.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Vyžuonų seniūnija.	Šilo g. 4, LT-28030 Vyžuonos, Utenos r.	“
10.	Utenos rajono savivaldybės administracijos Daugailių seniūnija.	Didžioji g. 48, LT-28414 Daugailiai, Utenos r.	“

6. Informacija apie Utenos rajono savivaldybės administracijos struktūrinius padalinius asignavimų valdytojus

Eil. Nr.	Struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4
	Utenos rajono savivaldybės administracijos Socialinių reikalų ir sveikatos apsaugos skyrius	Utenio a. 4, LT-28503 Utena	Socialinės politikos įgyvendinimas savivaldybės teritorijoje. Socialinės paramos, socialinių paslaugų teikimas teisės aktų nustatyta tvarka.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Savivaldybės administracijos metinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), bei kitais teisės aktais, taisyklėmis, apskaitos vadovu, patvirtintu Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant bendruosius apskaitos principus:

- Subjekto principu. Įstaiga yra atskiras apskaitos vienetas, todėl į finansinių ataskaitų rinkinį yra įtrauktas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.
- Turinio viršenybės prieš formą principu. Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik pagal teisinę formą.
- Kaupimo principu. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami tada, kai jie įvyksta, ir pateikiami to ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.
- Piniginio mato principu. Visas įstaigos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos finansinėse ataskaitose rodomi pinigine išraiška.
- Periodiškumo principu. Finansinės ataskaitos sudaromos ataskaitiniam laikotarpiui pasibaigus.
- Palyginimo principu. Finansinės ataskaitos parengiamos taip, kad finansinę informaciją galima būtų palyginti su kitų ataskaitinių laikotarpių informacija bei teisingai įvertinti įstaigos finansinės būklės pokyčius.
- Neutralumo principu. Finansinėse ataskaitose pateikta informacija yra objektyvi ir nešališka.
- Pastovumo principu. Taikoma pasirinkta apskaitos politika.
- Atsargumo principu. Pasirinkta apskaitos politika, kuria vadovaujantis turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto, pajamų ir sąnaudų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba nepagrįstai sumažinta.

2.2. Finansinių ataskaitų forma

Savivaldybės administracijos metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-378 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 2-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
- Veiklos rezultatų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-379 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 3-iojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
- Grynojo turto pokyčių ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-380 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 4-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
- Pinigų srautų ataskaita, kurios forma patvirtinta Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. 1K-011 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 5-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais);
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kurio turinys patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. 1K-247 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 6-ojo standarto patvirtinimo“ (su pakeitimais).

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ir teikiamas Utenos rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriui.

Pagrindiniai apskaitos politikos principai, pritaikyti rengiant savivaldybės administracijos 2021 metų finansines ataskaitas, yra šie:

2.3. Finansinių ataskaitų valiuta

Savivaldybės administracija apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia eurais.

2.4. Nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos ir jei tai atitinka VSAFAS nustatytus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Kai nematerialusis turtas yra gautas neatlygintinai iš ne viešojo sektoriaus subjekto arba įsigytas už simbolinį atlygį, jo įsigijimo savikaina laikoma tikroji vertė turto įsigijimo dieną.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus patvirtintus Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. sausio 30 d. įsakymu Nr. A5-89 „Dėl Utenos rajono savivaldybės administracijoje apskaitomo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo patvirtinimo“. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Savivaldybės administracijos nematerialusis turtas amortizuojamas:

<u>Nematerialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas, metais</u>
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	5
Kitas nematerialusis turtas, prestižas	5

2.5. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti, kuris bus naudojamas ilgiau negu vienerius metus ir jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už nustatytą minimalią 500 Eur turto vertę ir jei atitinka VSAFAS nustatytus materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė rodoma tikrąja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus patvirtintus Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu. Tam tikro materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Savivaldybės administracijos ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

<u>Ilgalaikio materialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas, metais</u>
Pastatai	15–100
Infrastruktūros ir kiti statiniai	15–60
Mašinos ir įrenginiai	3–10
Transporto priemonės	7–10
Baldai ir biuro įranga	4–10
Kitas materialusis turtas	3–10

Ilgalaikio materialiojo turto paprastojo remonto ir kapitalinio remonto (statinio rekonstravimo) darbų rezultatai ir jų apskaita:

Kapitalinis remontas (statinio rekonstravimas). Esminis turto pagerinimas, pagerina turto naudingąsias savybes, t. y. pertvarkant statinį pakeičiant statinio laikančiąsias konstrukcijas, nekeičiant statinio išorės matmenų – ilgio, pločio, aukščio ir pan. taip pat statinio ar jo dalių apšiltinimas, statinio fasadų, stogo dangos ar apdailos keitimas, balkonų, lodžių įstiklinimas, fasado elementų (langų, lauko durų, balkonų, lodžių) pakeitimas.	Darbų vertė didinama turto įsigijimo savikaina.
Paprastasis remontas. Atlikti darbai nėra esminiai, nepagerina naudingųjų turto savybių, tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę, t. y. statinio atnaujinimas, jo nerekonstruojant ar kapitališkai neremontuojant.	Darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.
Atlikus esminį turto pagerinimą, t. y. kapitalinį remontą (statinio rekonstravimą).	Turto likutinė vertė turi būti nudėvėta per likusį naudingą tarnavimo laiką.

2.6. Finansinis turtas, gautinos sumos ir finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės administracijos finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius;
- po vienerių metų gautinos sumos;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- per vienerius metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius

Investicijos į kontroliuojamus subjektus (kuriuose savivaldybės administracija turi daugiau kaip 50 procentų ir daugiau balsavimo teisių), asocijuotuosius subjektus (kuriuose savivaldybės administracija turi nuo 20 iki 50 procentų balsavimo teisių) ir kitus subjektus (kuriuose savivaldybės administracija turi mažiau nei 20 procentų balsavimo teisių) apskaitos dokumentuose pirminio pripažinimo momento fiksuojamos įsigijimo savikaina, o vėliau registruojamos ir finansinėse ataskaitose fiksuojamos savikainos, nuosavybės metodu. Apskaitoje įsigijimo savikainos metodu registruojamos investicijos pripažįstamos įsigijimo metu. Po pirminio pripažinimo finansinio turto įsigijimo savikaina didinama gautos dotacijos dalimi, proporcinga savivaldybės nuosavybės dalies sumai, skirtai ilgalaikiam turtui įsigyti. Po pirminio pripažinimo panaudota dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti suma mažinama finansinio turto įsigijimo savikaina ir pripažįstama finansavimo šnaudomis.

Investicijų apskaita finansinėse ataskaitose

Subjektas	Nuosavybės vertybinių popierių dalis, priklausanti įstaigai	Atskirose finansinėse ataskaitose
Viešosios įstaigos, išskyrus viešąsias įstaigas priskiriamas prie viešojo sektoriaus subjektų	< 20%	Įsigijimo savikaina (17-asis VSAFAS)
	> 20%	Nuosavybės metodu
Uždarnosios akcinės bendrovės	< 20%	Įsigijimo savikaina (17-asis VSAFAS)

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose fiksuojamos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose fiksuojamos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės administracijos apskaitos dokumentuose visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami – ilgalaikiai, amortizuota savikaina, trumpalaikiai – įsigijimo savikaina.

2.7. Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos parduodamos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama šnaudomis to laiko laikotarpiu, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoti naudoto inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į šnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma naudojant nebalansines sąskaitas.

2.8. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės arba savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, paramos fondų ir kiti gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos tikslams ir programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, kai jų gavėjo pateikti dokumentai (ataskaitos) yra priimami, perduotomis finansavimo sumomis yra mažinamos gautos finansavimo sumos.

Gautos ir perduotos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektams, gavus perduotų iš anksto finansavimo sumų panaudojimo ataskaitą, mažinama išankstiniai apmokėjimai ir registruojamos finansavimo sąnaudos.

2.9. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

2.10. Veiklos nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o turtas lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Finansinė nuoma (lizingas) – nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui perduodama didžioji dalis nuosavybės rizikos ir naudos. Nuosavybės teisė į turtą vėliau gali būti perduodama arba neperduodama. Pagal finansinės nuomos sutartį įsigijus turtą, apskaitoje registruojamas turtas ir įsipareigojimai turto vertės dengimo suma, palūkanos bei kitos įmokos.

2.11. Informacijos pagal segmentus pateikimas

Įstaiga apskaitą tvarko pagal šiuos segmentus:

- bendrųjų valstybės paslaugų;
- gynybos;
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- ekonomikos sektoriaus;
- aplinkos apsaugos;
- būsto ir komunalinio ūkio;
- sveikatos priežiūros;
- poilsio, kultūros ir religijos;
- švietimo;
- socialinės apsaugos.

Apie kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia informacija:

- segmento pagrindinės veiklos sąnaudos;

- segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, priskiriamos konkrečiam segmentui. Kurių priskirimo segmentui pagrindas yra neaiškus, priskiriami didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui, t. y. bendrosioms valstybės paslaugoms.

2.12. Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką (gyvūnai ir augalai, kuriuos biudžetinė įstaiga (toliau – BĮ) valdo, naudoja ir kuriais disponuoja) ir visus biologinio turto pripažinimo kriterijus.

Biologinio turto pripažinimo kriterijai (16-asis VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“) yra šie: 1) BĮ turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti; 2) pagrįstai tikėtina, kad BĮ būsimaisiais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominę naudą arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais ir 3) galima patikimai nustatyti turto tikrąją vertę arba įsigijimo savikainą.

2.13. Kitos pajamos

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik įstaigos gauta, gaunama arba gautina ekonominė nauda. Įstaigos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda. Jei įstaiga yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra įstaigos pajamos. Tačiau tokiu atveju įstaiga, atsakinga už tam tikrų sumų paskyrimą, arba dėl kurio veiklos atsiranda įplaukų į valstybės biudžetą, registruoja ir savo finansinėse ataskaitose rodo apskaičiuotas pajamas ir į biudžetą negrąžintinai pervestinas pajamas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos, atliekami darbai ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

2.14. Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

2.15. Operacijos užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų

sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

2.16. Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniam laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo segmentui pagrindas yra neaiškus, priskiriami didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui, t.y. bendrosioms valstybės paslaugoms.

2.17. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Įstaiga nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nenurodomas, kol nėra aišku, ar jis duos ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

2.18. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie savivaldybės administracijos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

2.19. Apskaitos politikos keitimas

Savivaldybės administracija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia savivaldybės administracijos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Savivaldybės administracija pasirenka ir taiko apskaitos politiką, remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo

sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama.

2.20. Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiais, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Savivaldybės administracijos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikoma pasirinkta apskaičiavimo taisyklė (pvz., konkretūs nusidėvėjimo normatyvai).

2.21. Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,1 % turto vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

P01. Apskaitos politikos ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Klaidų taisymo įtakos sumų detalizavimas pateikiamas pagal 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas” 7 priede nustatytą formą „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams“ priede Nr.1.

Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams:

Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką lėmė:

UAB „Utenos šilumos tinklai” dotacijos likutis 2021 m. sausio 1 d. ilgalaikiam turtui įsigyti, proporcingas savivaldybės nuosavybės daliai, užregistruotas į apskaitą didinant finansinio turto įsigijimo savikainą, o likusi dalis dotacijos užregistruota į finansavimo sąnaudas, kurios sudaro – 19963,28 Eur.

P02. Informacija pagal segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus” aiškinamojo rašto priede Nr. 2 ir priede Nr. 3.

Reikšminga informacija apie veiklos segmentus:

Pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 2151,5 tūkst. Eur (8,6 proc.).

Pagal veiklos segmentus reikšmingiausiai pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo:

Būsto ir komunalinio ūkio veiklos segmente -1460,1 tūkst. Eur (55,9 proc.), dėl išaugusių turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų (857,2 tūkst. Eur) bei finansavimo sąnaudų (663,4 tūkst. Eur), kurias daugiausia sudaro savivaldybės kontroliuojamų įmonių gautos ir panaudotos dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti: UAB „Utenos komunalininkas” -193, 1 tūkst. Eur, vykdant projektą „Miesto gatvių apšvietimo sistemos modernizavimas”, UAB „Utenos šilumos tinklai” - 452,7 tūkst. Eur, vykdant projektą „Aukštakalnio mikrorajono centralizuotų šilumos tinklų tiekimo ruožo rekonstrukcija”.

Aplinkos apsaugos segmente - 1218,6 tūkst. Eur (72,4 proc.), dėl finansavimo sąnaudų (965,4 tūkst. Eur) kurias daugiausia sudaro savivaldybės kontroliuojamų įmonių gautos ir panaudotos dotacijos ilgalaikiam turtui įsigyti: UAB „Utenos vandenys” -751 tūkst. Eur projektui „Dumblo apdorojimo įrenginių statyba“, UAB „Utenos RATC” - 206,8 tūkst. Eur, projektui „Maisto/virtuvės atliekų apdorojimo pajėgumų sukūrimas Utenos rajone.

Gynybos veiklos segmente -23,9 tūkst. Eur (84,2 proc.), daugiausia dėl paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų (8,2 tūkst. Eur) įrengiant patalpas ekstremalių situacijų pritaikymui, ir išaugusių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (14,7 tūkst. Eur).

Švietimo veiklos segmente – 119,6 tūkst. Eur (31 proc.), daugiausia dėl paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų (67,9 tūkst. Eur), kadangi švietimo įstaigų patalpų paprastojo remonto darbų, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, atlikta daugiau.

Pagal veiklos segmentus reikšmingiausiai pagrindinės veiklos sąnaudos sumažėjo: Ekonomikos veiklos segmente - 1149,5 tūkst. Eur (32,2 proc.), daugiausia dėl sumažėjusių paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų (1143,0 tūkst. Eur), kadangi vykdant Utenos rajono

savivaldybės 2021-2023 m. Teritorijų planavimo, projektavimo ir statybos priemonių planą, paprastojo remonto darbų, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, atlikta mažiau.

Sveikatos apsaugos segmente – 476,5 tūkst. Eur (555,7 proc.), daugiausia dėl finansavimo sąnaudų (296,8 tūkst. Eur), kadangi vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2020 m. gruodžio 17 d. sprendimu Nr. TS-319 „Dėl savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto ir nekilnojamojo turto perdavimo viešajai įstaigai Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninei pagal turto patikėjimo sutartį“ perduotas ilgalaikis materialusis ir nekilnojamasis turtas viešajai įstaigai Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninei.

P03. Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ aiškinamojo rašto priede Nr. 4.

Reikšmingų sumų detalizavimas:

Nematerialusis turtas per ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 12,2 tūkst. Eur (8,2 proc.). Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta turto už 66,7 tūkst. Eur : skaitmeninis kapinių žemėlapis su duomenų registravimo baze ir licencijomis, kurių vertė – 54,8 tūkst. Eur ir kitas nematerialusis turtas. Apskaičiuota nusidėvėjimo (amortizacijos) 54,5 tūkst. Eur.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra lygi 0, kadangi turtas pilnai nusidėvėjęs. (Aiškinamojo rašto priedas Nr. 5).

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1045055,23	915818,69

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	

Ataskaitinis	Praėjęs ataskaitinis
--------------	----------------------

laikotarpis	laikotarpis
-	

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro :

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	-

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	

Savivaldybės administracijoje 2021 m. gruodžio 31 d. naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, nebuvo.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą (išskyrus perkėlimą iš nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų grupės) per ataskaitinį laikotarpį priežastys:

Nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 12 – ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ aiškinamojo rašto priede Nr. 6 ir informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinę vertę laikotarpio pabaigoje pateikiama pagal 12 – ojo VSAFAS 3 priede nustatytą formą „Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje“ aiškinamojo rašto priede Nr. 7.

Reikšmingų sumų detalizavimas:

Ilgalaikis materialusis turtas per ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 10845,9 tūkst. Eur (22,4 proc.).

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta turto už 16721,5 tūkst. Eur. (Vadovaujantis nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašais patikslinti apskaitos duomenys t. y. inventorizuoti keliai ir gatvės į apskaitą įtraukti vidutine rinkos kaina, kuri sudaro 5844,3 tūkst. Eur, patikslinta (užregistruota 1 euro verte) kelių ir gatvių įsigijimo savikaina vidutine rinkos kaina, kuri sudaro 6117,9 tūkst. Eur, nebaigta statyba sudaro 3676,00 tūkst. Eur)

Per ataskaitinį laikotarpį perduota turto už 2689,8 tūkst. Eur.

Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimais (2021-01-28 Nr. TS-11 ir 2021-08-26 Nr. TS-215) „Dėl savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto ir nekilnojamojo turto perdavimo viešajai įstaigai Utenos ligoninei pagal turto patikėjimo sutartį“ perduotas ilgalaikis materialusis turtas ir nekilnojamas turtas valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise pagal turto patikėjimo sutartį – VŠĮ Utenos ligoninei - 1033,9 tūkst. Eur;

Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021-11-25 sprendimu Nr. TS-289 „Dėl turto perdavimo pagal turto patikėjimo sutartį UAB „Utenos komunalininkas“, perduotas ilgalaikis materialusis turtas valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise pagal turto patikėjimo sutartį UAB „Utenos komunalininkas“, – 895,5 tūkst. Eur;

Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021-11-25 sprendimu Nr. TS-292 „Dėl ilgalaikio

materialiojo turto (biokuro konteinerinės katilinės) perdavimo patikėjimo teise Utenos r. Užpalių gimnazijai”– perduotas turtas (biokuro konteinerinės katilinės) Utenos r. Užpalių gimnazijai - 342,3 tūkst. Eur;

Pasibaigus patikėjimo teisei į valstybinės žemės sklypą, vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021-08-26 sprendimu Nr. TS-228 „Dėl patikėjimo teisės į valstybinės žemės sklypą pasibaigimo” žemės sklypas, kurio įsigijimo savikaina 322,0 tūkst. Eur perduota „Nacionalinei žemės tarnybai prie ŽŪM.

Apskaičiuota nusidėvėjimo (amortizacijos) suma per ataskaitinį laikotarpį sudaro - 3335,2 tūkst. Eur.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių balansinė vertė lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 28,1 tūkst. Eur (21,9 proc.), kadangi pagal nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės vertinimo duomenis, nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė padidėjo – 28,1 tūkst. Eur.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė daugiausia padidėjo dėl praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigijimo savikaina apskaitytų pastatų, esančių Ladygos 20, Utenos r. sav. Utenos m., įvertintų tikrąją vertę, kuri sudaro 17,5 tūkst. Eur ((Kultūros paveldo departamentui prie Kultūros ministerijos pastatus, esančius Ladygos 20, Utenos r. sav. Utenos m. įrašius į nekilnojamųjų kultūros vertybių registrą patikslinta apskaita, apskaitant šią kultūros vertybę tikrąja verte).

Žemės tikroji vertė per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 51,6 tūkst. Eur.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sumažėjo 424,7 tūkst. Eur (13,2 proc.). Pagal turto grupes „Žemės” balansinė vertė sumažėjo 286,8 tūkst. Eur, dėl valstybinės žemės tikrosios vertės pasikeitimo -35,8 tūkst. Eur ir valstybinės žemės sklypo kurio įsigijimo savikaina 322,0 tūkst. Eur perdavimo „Nacionalinei žemės tarnybai prie ŽŪM.

Infrastruktūros ir kiti statiniai, bei pastatai sumažėjo 137,9 tūkst. Eur, dėl apskaičiuoto nusidėvėjimo (amortizacijos) per ataskaitinį laikotarpį, kuris sudaro 137,9 tūkst. Eur.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
7761942,83	9687726,74

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

2102826,37	2011182,56
------------	------------

Materialiojo turto grupės „Žemė” - paskutinė tikrosios vertės nustatymo data

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2021-12-31	2020-12-31

Turto, kuris laikinai nenaudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, likutinė vertė

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinė vertė sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
-	

Savivaldybės administracijoje 2021 m. gruodžio 31 d. naujo ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto perduoti, vertė sudarė 71257,82 Eur.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą (išskyrus perkėlimą iš nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų grupės) per ataskaitinį laikotarpį priežastys:

Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr. TS-111 „Dėl Utenos rajono savivaldybės tarybos 2020 m. sausio 30 d. sprendimo Nr. TS-22 „Dėl viešame aukcione parduodamo Utenos rajono savivaldybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąrašo tvirtinimo” turtas, esantis Zarasų g. 3 Utena, kurio įsigijimo savikaina – 105,3 tūkst. Eur, pergrupuotas iš turto grupės „Kiti pastatai” į atsargas, skirtas parduoti.

Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. gegužės 27 d. sprendimu Nr. TS-166 „Dėl Utenos rajono savivaldybės tarybos 2020 m. sausio 30 d. sprendimo Nr. TS-22 „Dėl viešame aukcione parduodamo Utenos rajono savivaldybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąrašo tvirtinimo” pakeitimo“ pastatas – mokykla, esantis J. Basanavičiaus g. 56 Utena, kurio įsigijimo savikaina – 84,8 tūkst. Eur, pergrupuotas iš turto grupės „Kiti pastatai” į atsargas, skirtas parduoti.

Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. spalio 28 d. sprendimu Nr. TS-261 „Dėl Utenos rajono savivaldybės tarybos 2020 m. sausio 30 d. sprendimo Nr. TS-22 „Dėl viešame aukcione parduodamo Utenos rajono savivaldybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąrašo tvirtinimo pakeitimo“ negyvenamoji patalpa – Kasos patalpos, esanti J. Basanavičiaus g. 94-4, Utena, negyvenamoji patalpa – Visuomeninis centras, esantis Taikos g. 6, Utena, butas/patalpos, esančios A. ir M. Miškinių g. 24-6, Juknėnų k., Daugailių sen., Utenos r. sav., pastatas – svirnas, esantis Parko g. 11, Jasonių k., Leliūnų sen., Utenos r. sav. kurių įsigijimo savikaina – 142,7 tūkst. Eur. pergrupuoti iš turto grupės „Kiti pastatai” ir turto grupės „Gyvenamieji pastatai” į atsargas, skirtas parduoti.

Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. rugpjūčio 26 d. sprendimu Nr.

TS-216 „Dėl nekilnojamojo turto, ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto perdavimo patikėjimo teise“ gautas turtas iš Utenos Rapolo Šaltenio progimnazijos turto grupėje „Mašinos ir įrenginiai“ kurio įsigijimo savikana 3,6 tūkst. Eur, pergrupuotas į turto grupę „Kiti pastatai“.

Tikslinant turto esančio Utenio a. 7, Utenoje apskaitą, turtas apskaitytas: turto grupėje „Mašinos ir įrenginiai“, kurio įsigijimo savikaina 0,4 tūkst. Eur, turto grupėje „Infrastruktūros ir kiti statiniai“, kurio įsigijimo savikaina 8,2 tūkst. Eur ir turto grupėje „Baldai ir biuro įranga“, kurio įsigijimo savikaina 4,4 tūkst. Eur pergrupuoti į turto grupę „Kiti pastatai“.

Atsiradus pavogtam turtui (krūmapjovei), kurio balansinė vertė 0,5 tūkst. Eur, pergrupuota iš nebalansinės sąskaitos į turto grupę „Mašinos ir įrenginiai“.

Kadangi nekilnojamoji kultūros vertybė - pastatai esantys Ladygos g. 20, Utenos r. sav. Utenos m., nebuvo įrašyti į nekilinujamųjų kultūros vertybių registrą, buvo apskaitomi įsigijimo savikaina, kuri sudaro – 29,6 tūkst. Eur. Kultūros paveldo departamentui prie Kultūros ministerijos pastatus, esančius Ladygos 20, Utenos r. sav. Utenos m. įrašius į nekilinujamųjų kultūros vertybių registrą tikslinama apskaita, apskaitant šią kultūros vertybę tikraja verte.

Įvykiai ir aplinkybės, dėl kurių buvo pripažinti, panaikinti ar sumažinti turto nuvertėjimo nuostoliai

Metinė inventorizacinė komisija, apžiūrėjusi ilgalaikį materialųjį turtą pripažino turto nuvertėjimo nuostolius: turto grupėje „Kitos mašinos ir įrengimai“ – 2,7 tūkst. Eur (inventorius vaikų žaidimų aikštelėje, Smėlio kvartale), turto grupėje „Kitas ilgalaikis materialus turtas“ – 0,3 tūkst. Eur (inventorius, Vestuvių g. 13, Utena). Pradėjus renovuoti Utenos vaikų lopšelio-darželio „Šaltinėlis“ pastatą, atstatytas energetinio audito ir investicijų projekto nuvertėjimas, kuris sudarė 1,2 tūkst. Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės	Paskutinė tikrosios vertės nustatymo data	Vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta, remiantis draudžiamąja verte, balansinė vertė		Vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, balansinė vertė	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7
1.	Žemė	2021-12-31	x	x	0	0
2.	Kilnojamosios kultūros vertybės					
3.	Nekilnojamosios kultūros vertybės	2021-12-31				
4.	Kitos kultūros vertybės					
5.	Iš viso		0	0	0	0

P05. Finansinis turtas

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priede nustatytą formą „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ aiškinamojo rašto priede Nr. 8.

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA“ detalizavimas:

Eil. Nr.	Subjekto pavadinimas	Savivaldybei priklausančio subjekto nuosavo kapitalo dalis (suma, Eur)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.1.	UAB „Utenos autobusų parkas“	640814,00	620607,00
1.2.	UAB „Utenos šilumos tinklai“	21115315,80	16561414,96
1.3.	UAB „Utenos vandenys“	46942978,86	16746726,00
1.4.	UAB „Utenos butų ūkis“	562316,00	550491,00
1.5.	UAB „Utenos komunalininkas“	3756416,11	1775255,00
1.6.	UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“	2142702,83	131543,13
1.7.	VšĮ Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė	358224,00	303825,00
	Iš viso:	75518767,60	36689862,09
2.	Investicijos į kitus subjektus		
2.1.	VšĮ „Unikategorija“ (įsigijimo savikaina)	2,90	2,90
2.2.	VšĮ „Sveikatą į namus“ (įsigijimo savikaina)	868,86	868,86
	Iš viso:	871,76	871,76
3.	Investicijos į kontroliuojamus VSS subjektus		
3.1.	VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras (įsigijimo savikaina)	200461,67	200461,67
3.2.	VšĮ Utenos ligoninė	430045,23	430045,23
3.3.	VšĮ Utenos turizmo informacinis centras	4397,82	4397,82
3.4.	Viešoji įstaiga „Euroregiono Ežerų kraštas direktorato biuras“	1448,10	1448,10
3.5.	VšĮ Utenos verslo informacijos centras	252954,12	252954,12
	Iš viso:	889306,94	889306,94
	Iš viso investicijos:	76408946,30	37580040,79
4.	Po vienu metų gautinos sumos	50108,33	46706,00
	Iš viso finansinis turtas:	76459054,63	37626746,79

Ilgalaikis finansinis turtas per ataskaitinį laikotarpį padidėjo - 38 832,3 tūkst. Eur (203,2 proc.), daugiausia dėl (atsižvelgiant į 14-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ pasikeitusias

nuostatas), apskaičiuojant finansinio turto įsigyjimo savikainą, įtrauktų gautų ir nepanaudotų dotacijų 38124,4 tūkst. Eur, skirtų kontroliuojamų įmonių ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijų dalį sudaro: UAB „Utenos vandenys“ – 30139,5 tūkst. Eur, UAB „Utenos šilumos tinklai“ – 4258,5 tūkst. Eur, UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“ – 1986,9 tūkst. Eur, UAB „Utenos komunalininkas“ – 1739,5 tūkst. Eur.

Ilgalaikio finansinio turto reikšmingiausią dalį sudaro investicijos į kontroliuojamus ne VSS subjektus ir asocijuotus subjektus – 75,5 mln. Eur, (98,8 proc.), t.y. investicijų dalis, tenkanti savivaldybei, kuri per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 38 828,9 tūkst. Eur. Savivaldybės kontroliuojamų uždarytų akcinių bendrovių finansinio turto dalį sudaro 75 160,5 tūkst. Eur, kuri padidėjo 38 774,5 tūkst. Eur, (106,6 proc.) Savivaldybės asocijuotų subjektų finansinis turtas sudaro 358,22 tūkst. Eur, kuris per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 54,4 tūkst. Eur (17,9 proc.).

Didžiausią investicijų į kontroliuojamas uždarytas akcines bendroves dalį sudaro investicijos į UAB „Utenos vandenys“ – 46,94 mln. Eur (62,16 proc.), UAB „Utenos šilumos tinklai“ – 21,12 mln. Eur (27,95 proc.).

Kitą ilgalaikį finansinį turtą (po vienų metų gautinas sumas) sudaro – 50,1 tūkst. Eur apskaičiuotos išeitinės išmokos darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įsigijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje ir išeinantiems iš darbo 2023 metais ir vėliau.

P06. Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Informacija apie būsimąsias pagrindinės nuomos įmokas, kurias numatoma gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pateikiama pagal 19 - ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma ir kitos turto perdavimo sutartys“ 8 priede nustatytą formą „Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius“ aiškinamojo rašto priede Nr. 9.

Nuoma

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną

Eil. Nr.	Turto grupė	Balansinė vertė (suma, Eur)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2		4
1.	Nematerialusis turtas		
2.	Ilgalaikis materialusis turtas	2089081,37	2011182,56
2.1.	Žemė	462054,00	431146,00
2.2.	Gyvenamieji pastatai	1580108,63	1510328,48
2.3.	Kiti pastatai	46918,74	69708,08
2.4.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5.	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6.	Mašinos ir įrenginiai		
2.7.	Transporto priemonės		
2.8.	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9.	Baldai ir biuro įranga		
2.10.	Kitos vertybės		
2.11.	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.12.	Nebaigta statyba		

3	Biologinis turtas		
4	Atsargos (skirtos parduoti)	13745,00	
	Iš viso:	2102826,37	2011182,56

Sudarytų nuomos sutarčių laikotarpiai

Eil. Nr.	Sutarčių pobūdis	Sutarties terminas
1	2	3
1.	Žemės	25-99
2.	Patalpų	10-neterminuotai

Kita reikšminga informacija apie nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

<p>Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2008 m. rugpjūčio 28 d. sprendimu Nr. TS - 212 „Dėl kitos paskirties žemės sklypo nuomos“ išnuomotas 14,6631 ha ploto valstybinės žemės sklypas 25 (dvidešimt penkeriems) metams, kurio balansinė vertė – 365,4 tūkst. Eur.</p> <p>Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2017 m. gruodžio 21 d. sprendimu Nr. TS- 332 „Dėl valstybinės žemės sklypo Maironio g. 6 A, Utenos mieste, nuomos“ išnuomotas 0,5494 ha ploto žemės sklypas 99 (devyniasdešimt devyniems) metams, kurio balansinė vertė – 96,7 tūkst. Eur.</p> <p>Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išnuomoto turto, turto grupėje „Kiti pastatai“ balansinė vertė sumažėjo 22,8 tūkst. Eur, o turto grupėje „Atsargos“ - 13,7 tūkst. Eur padidėjo, daugiausia dėl turto pergrupavimo, Utenos rajono savivaldybės tarybai priėmus sprendimą, pastatus, kuriuose yra nuomojamos patalpos, parduoti. (Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. spalio 28 d. sprendimu Nr. TS-261 ir 2021 m. gegužės 27 d. sprendimu Nr. TS-166 „Dėl Utenos rajono savivaldybės tarybos 2020 m. sausio 30 d. sprendimo Nr. TS-22 „Dėl viešame aukcione parduodamo Utenos rajono savivaldybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąrašo tvirtinimo“ pakeitimo“ negyvenamoji patalpa – Visuomeninis centras, esantis Taikos g. 6, Utena, kurio nuomojamos dalies balansinė vertė 12,3 tūkst. Eur ir pastatas – mokykla, esantis J. Basanavičiaus g. 56 Utena, kurio nuomojamos dalies balansinė vertė – 1,4 tūkst. Eur, pergrupuoti iš turto grupės „Kiti pastatai“ į turto grupę „Atsargos skirtos parduoti“).</p>

Panauda

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną

Eil. Nr.	Turto grupė	Balansinė vertė (suma, Eur)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Nematerialusis turtas		0
2.	<u>Ilgalaikis materialusis turtas</u>	833789,33	841622,92
2.1.	<u>Žemė</u>	4450,00	3970,00
2.2.	<u>Gyvenamieji pastatai</u>		
2.3.	<u>Kiti pastatai</u>	753211,79	740513,16

2.4.	<u>Infrastruktūros ir kiti statiniai</u>	70794,62	78473,30
2.5.	<u>Nekilnojamosios kultūros vertybės</u>		
2.6.	<u>Mašinos ir įrenginiai</u>	3642,01	15861,22
2.7.	<u>Transporto priemonės</u>	1630,04	2715,15
2.8.	<u>Kilnojamosios kultūros vertybės</u>		
2.9.	<u>Baldai ir biuro įranga</u>		
2.10.	<u>Kitos vertybės</u>		
2.11.	<u>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</u>	60,87	90,09
2.12.	<u>Nebaigta statyba</u>		
3	<u>Biologinis turtas</u>		
4	<u>Atsargos (skirtos parduoti)</u>	34791,47	
	<u>Iš viso:</u>	868580,80	841622,92

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybę pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
1.	Žemės	10	Numatyta
2.	Kitų statinių	5-10 neterminuotai	Numatyta
3.	Infrastruktūros ir kitų statinių	10	Numatyta
4.	Mašinų ir įrengimų	10	Numatyta
5.	Transporto priemonių	10	Numatyta

Kita reikšminga informacija apie panaudos sutartimis perduotą turtą:

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė padidėjo 27, 0 tūkst. Eur (3,2 proc.).

Atsargos padidėjo -34,8 tūkst. Eur dėl turto pergrupavimo, Utenos rajono savivaldybės tarybai priėmus sprendimą, pastatus, kuriuose yra atiduotų patalpų pagal panaudos sutartis, parduoti. (Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. spalio 28 d. sprendimu Nr. TS-261 ir 2021 m. gegužės 27 d. sprendimu Nr. TS-166 „Dėl Utenos rajono savivaldybės tarybos 2020 m. sausio 30 d. sprendimu Nr. TS-22 „Dėl viešame aukcione parduodamo Utenos rajono savivaldybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąrašo tvirtinimo“ pakeitimo“ negyvenamoji patalpa – Visuomeninis centras, esantis Taikos g. 6, Utena, kurio atiduotų pagal panaudą dalies patalpų balansinė vertė 12,3 tūkst. Eur ir pastatas – mokykla, esantis J. Basanavičiaus g. 56 Utena, kurio atiduotų pagal panaudą dalies patalpų balansinė vertė – 1,4 tūkst. Eur, pergrupuoti iš turto grupės „Kiti pastatai“ į turto grupę „Atsargos skirtos parduoti“).

P07. Biologinis turtas

Informacija apie biologinio turto vertės pasikeitimą ir informacija apie medynų vertes per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“ 1 priede nustatytą formą „Biologinio turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir 2 priede nustatytą formą „Medynai“ aiškinamojo rašto prieduose Nr. 10, 11.

Kita reikšminga informacija apie biologinį turtą:

Biologinis turtas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 1,1 tūkst. Eur,

kadangi pasibaigus patikėjimo teisei į valstybinės žemės sklypą, vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021-08-26 sprendimu Nr. TS-228 „Dėl patikėjimo teisės į valstybinės žemės sklypą pasibaigimo” miško medynai, kurių įsigijimo savikaina 1,1 tūkst. Eur perduoti Nacionalinei žemės tarnybai prie Žemės ūkio ministerijos.

P08. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos” 1 priede nustatytą formą „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį aiškinamojo rašto priede Nr. 12.

Turtas, kuris buvo skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį

Eil. Nr.	Turto grupė iki perkėlimo į atsargas	Pelnas arba nuostolis iš turto pardavimo	Sprendimo parduoti data	Sprendimo parduoti priežastis
1	2	3	4	5
1.	Gyvenamieji pastatai	4030,91	2020-01-30	Pripažinti nereikalingais savivaldybės funkcijoms vykdyti
2.	Negyvenamieji pastatai	-14865,48	2020-01-30	Pripažinti nereikalingais savivaldybės funkcijoms vykdyti
3.	Kiti inžinieriniai statiniai	2,17	2020-01-30	Pripažinti nereikalingais savivaldybės funkcijoms vykdyti
4.	Transporto priemonės	931,50	2020-11-26	Pripažinti nereikalingais savivaldybės funkcijoms vykdyti

Per ataskaitinį laikotarpį nuostolingai buvo parduoti negyvenamieji pastatai:

- pastatas – mokykla, kiti pastatai ir statiniai adresu Musteikio g. 58, Tauragnai – patirtas nuostolis iš turto pardavimo -15,2 tūkst. Eur;

Per ataskaitinį laikotarpį pelningai buvo parduoti gyvenamieji pastatai, negyvenamieji pastatai ir kiti inžinieriniai statiniai:

- negyvenamieji pastatai adresu Ūkininkų g. 3-2, Plaušų k., Utenos r. – gautas pelnas - 0,3 tūkst. Eur;
- gyvenamieji pastatai ir kiti inžinieriniai statiniai 2 kambarių butas, ir statiniai adresu Ūkininkų g. 3-2, Plaušų k., Utenos r. – gautas pelnas 4,0 tūkst. Eur;

Taip pat parduotos transporto priemonės, gautas pelnas 0,9 tūkst. Eur.

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ” detalizavimas:

Atsargų likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, padidėjo – 40,3 tūkst. Eur (5,5 proc.). Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 277,0 tūkst. Eur. Iš jų - už 39,8 tūkst. Eur įsigyta nemokamai. Parduota, perduota, sunaudota veikloje už 335,0 tūkst. Eur. Iš jų – už 45,3 tūkst. Eur perduota kitiems subjektams.

Ryšium su koronaviruso (COVID -19) pandemija, iš Sveikatos apsaugos ministerijos ekstremalių sveikatai situacijų centro gautos asmeninės apsaugos priemonės, kurių vertė – 16,6 tūkst. Eur ir iš Nacionalinės visuomenės sveikatos priežiūros laboratorijos gauti greitieji testai, kurių vertė – 20,8 tūkst. Eur, perduoti sveikatos priežiūros įstaigoms - VšĮ Pirminės sveikatos priežiūros centrai ir VšĮ Utenos ligoninei.

Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021-04-29 sprendimu Nr. TS-114 „Dėl

turto perdavimo pagal turto patikėjimo sutartį UAB „Utenos komunalininkas“, perduoti konteineriai kurių vertė 12,6 tūkst. Eur UAB „Utenos komunalininkas“ naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise pagal turto patikėjimo sutartį.

Atsargų pergrupavimus - 290,0 Eur sudaro: įsigytos atsargos iš pardavėjo (VSS subjekto) VšĮ Utenos turizmo informacijos centras, kaip atsargos skirtos parduoti, pergrupuotos į turto grupę „Mediagos, žaliavos ir ūkinis inventorių“.

Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra lygi 0, kadangi atsargos yra apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje.

Apskaitoje buvo užregistruotas atsargų vertės sumažėjimas dėl šių aplinkybių ir/ar ūkinių įvykių:

Pardavus atsargas, skirtas parduoti, buvo nurašyta jų įsigijimo savikaina ir nuvertėjimo suma.

Priežastys ir teisiniai reikalavimai, paaiškinantys, kodėl atsargas laiko tretieji asmenys:

Atsargas tretieji asmenys laiko Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimu.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede nustatytą formą „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ aiškinamojo rašto priede Nr. 13.

Išankstinių apmokėjimų reikšmingų sumų detalizavimas:

Išankstinių apmokėjimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 62,5 tūkst. Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išankstiniai apmokėjimai sumažėjo – 3,0 tūkst. Eur (4,4 proc.).

Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai apmokėjimai už spaudos prenumeratą – 2,1 tūkst. Eur, už elektros energijos naujo vartotojo pajungimą –12,7 tūkst. Eur, už komunalinius patarnavimus ir kitas paslaugas - 0,2 tūkst. Eur.

Kitų ateinančių laikotarpių sąnaudas – 27,6 tūkst. Eur sudaro automobilių draudimas, spaudos prenumerata ir vietinių rinkliavų ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti, bendrafinansavimo lėšos – 19,9 tūkst. Eur Utenos Vyturių progimnazijai, projektui „Mokinių ugdymosi pasiekimų gerinimas diegiant kokybės krepšelį“ vykdyti.

P10. Gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede nustatytą formą „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“ aiškinamojo rašto priede Nr. 14 ir šio standarto 6 priede nustatytą formą „Po vieno metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis“ aiškinamojo rašto priede Nr. 15.

Per vienus metus reikšmingų gautinų sumų detalizavimas:

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 1701,1 tūkst. Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 210,7 tūkst. Eur (14,1 proc.). Reikšmingiausių sukauptų gautinų sumų dalį – 777,4 tūkst. Eur

sudaro sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto socialinių išmokų ir kompensacijų išmokėjimui. Iš jų: iš valstybės biudžeto – 659,3 tūkst. Eur, iš savivaldybės biudžeto – 118,1 tūkst. Eur.

Sukauptas atostogų rezervas – 450,2 tūkst. Eur; žemės nuomos mokesčio įsiskolinimas – 341,8 tūkst. Eur; delspinigiai už laiku nesumokėtą žemės nuomos mokestį – 21,4 tūkst. Eur; sukauptos gautinos sumos kreditoriniam įsiskolinimui padengti – 199,6 tūkst. Eur ir kitos gautinos bei sukauptos gautinos sumos.

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų, užregistruotų finansiniame turte, nuvertėjimo pripažinimo priežastys:

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų, užregistruotų finansiniame turte nuvertėjimo pripažinimo priežastis, - pradėti priverstiniai teisiniai ir kiti apmokėtų sumų išieškojimo veiksmai, bankrutavusios įmonės.

Nuvertintos gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą paslaugas – 318,2 tūkst. Eur, t. y. nesumokėtas valstybinės žemės nuomos mokestis įmonių, kurios likviduotos ar bankrutavę ir mirusių fizinių asmenų – 263,0 tūkst. Eur. Nuvertintos gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos – 17,2 tūkst. Eur, gautina suma už turto nuomą – 2,0 tūkst. Eur. Nuvertintos gautinos sumos dėl pavogto turto, nusikaltimu padarytos žalos – 1,0 tūkst. Eur. Nuvertintos kitos gautinos sumos – **35,0** tūkst. Eur.

1. Pavogtas turtas (muzikinis centras, kompaktiniai diskai, ir kt. – trūkumas – 1,0 tūkst. Eur atsiradimo data 2004 -2020 m). Nuvertėjimas – 100 procentų.

2. Gautina suma nesumokėtas žemės nuomos mokestis – juridinių asmenų (likviduotų, bankrutavusių) mirusių fizinių asmenų – 263,0 tūkst. Eur. Delspinigiai – 17,1 tūkst. Eur. Nuvertėjimas – 100 procentų.

3. Gautinos administracinės baudos – 0,1 tūkst. Eur. Nuvertėjimas -100 proc.

4. Gautina suma iš UAB „Baltijos reklamos projektai“ (priteistos nesumokėtos advokato išlaidos pagal Lietuvos apeliacinio teismo 2014-03-31 bylą Nr. 2A-343/2014 0,8 tūkst. Eur). Nuvertėjimas - 100 proc.

5. Gautina suma iš daugiabučių namų savininkų bendrijos „Ladyga“ – 33,2 tūkst. Eur, (negražinta suteikta parama iš Daugiabučių namų rėmimo fondo, daugiabučių namų savininkų bendrijai „Ladyga“ priteista Utenos apylinkės teismo 2014 m. - 2020 m. įsakymais, kurie yra nevykdomi). Nuvertėjimas - 100 proc.

6. Gautina suma už komunalines paslaugas iš Asociacijos Smilginiškės kaimo bendruomenės „Teatro namai“ 0,5 tūkst. Eur. Nuvertėjimas -100 proc.

7. Gautina suma - socialinio būsto nuomos mokestis – **2,0 tūkst.** Eur. Nuvertėjimas -100 proc.

8. Gautina suma iš Arno Šileikos 0,2 tūkst. Eur. Nuvertėjimas -100 proc. (Priteistas turtinės žalos išieškojimas. Utenos rajono apylinkės teismo 2017-12-22 vykdomasis raštas Nr. N1-121-455/2017).

9. Gautina suma iš UAB „Termuva“ - 0,3 tūkst. Eur (Panevėžio apygardos teismo 2019-06-28 nutartis). Nuvertėjimas -100 proc.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede nustatytą formą „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus aiškinamojo rašto priede Nr. 16.

Reikšmingų sumų detalizavimas (tūkst. Eur).

Eil. Nr.	Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Biudžeto lėšos	1,0	0
2.	Paramos lėšos	0,1	171,5
3.	Pinigai banko kortelėje	10,0	10,0
4.	Europos Sąjungos paramos lėšos projektams vykdyti	176,2	196,5
5.	Delspinigiai, specialiųjų programų ir kitos lėšos	17,6	24,6
	Iš viso:	204,9	402,6

Piniginių lėšų likutis, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 197,7 tūkst. Eur. Daugiausia piniginių lėšų likutį sudaro nepanaudotas avansas 176,2 tūkst. Eur, gautas projektams finansuojamiems Europos Sąjungos paramos lėšomis, vykdyti.

P12. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį jų pokyčius ir likučius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatytą formą „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ aiškinamojo rašto priede Nr. 17 ir pagal šio standarto nustatytą formą „Finansavimo sumų likučiai“ aiškinamojo rašto priede Nr. 18.

Finansavimo sumų pergrupavimas pagal finansavimo šaltinius buvo vykdomas dėl šių priežasčių:

1. Pasikeitus 14-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ standarto nuostatomis, pakeista apskaitos politika, įtraukiant į apskaitą įmonių gautų ir nepanaudotų dotacijų ilgalaikiam turtui įsigyti 2021 m. sausio 1 d. likutį į finansinio turto įsigijimo savikainą, kuri sudaro -34776463,54 Eur.

2. Finansavimo sumų pergrupavimas gavus papildomą finansavimą iš Europos Sąjungos ir Valstybės biudžeto:

2.1. Gavus finansavimą iš Europos Sąjungos projektui „Mokinių ugdymosi pasiekimų gerinimas diegiant kokybės krepšelį“ didinamas finansavimas 9929,70 Eur iš Europos Sąjungos ir mažinamas 9929,70 Eur iš savivaldybės biudžeto.

2.2. Gavus finansavimą iš Valstybės biudžeto projektui „Socialinė senjorų integracija“ didinamas finansavimas 4231,58 Eur iš Valstybės biudžeto ir mažinamas 4231,58 Eur iš savivaldybės biudžeto.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 76534,1 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumos padidėjo 4084,9 tūkst. Eur dėl gauto didesnio finansavimo iš kitų šaltinių, nepiniginiam turtui įsigyti.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą (Aiškinamojo rašto priedas Nr. 19):

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus (prekėmis)	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus (prekėmis)	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1.	UAB „Utenos prekyba“	183738929		491,85			491,85
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3.	Fiziniai asmenys*	X					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X		X	X	X	
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7.	Iš viso	X		491,85			491,85

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį (Aiškinamojo rašto priedas Nr. 20)

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	171464,02			171378,56			85,46
2.	Turtu, išskyrus pinigus		491,85		491,85			0
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso	171464,02	491,85		171870,41			85,46

P13. Finansiniai įsipareigojimai

Informacija apie įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytį ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 9 priede nustatytą formą „Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį“ aiškinamojo rašto priede Nr. 21, 10 priede nustatytą formą „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną“ aiškinamojo rašto priede Nr. 22, 11 priede nustatytą formą „Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas“ aiškinamojo rašto priede Nr. 23.

Reikšmingų sumų detalizavimas (tūkst. Eur).

Ilgalaikius finansinius įsipareigojimus – 207,7 tūkst. Eur ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį – 53,4 tūkst. Eur sudaro:

Įgyvendinant daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programą, savivaldybei nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų atnaujinimo darbams suteiktas lengvatinis kreditas, kuris kompensuojamas valstybės biudžeto lėšomis. Ilgalaikis kreditas –105,9 tūkst. Eur, ilgalaikio kredito einamųjų metų dalis – 4,6 tūkst. Eur.

Savivaldybės administracija yra sudariusi dešimt automobilių finansinės nuomos sutarčių. Vykdamas automobilių nuomos sutartis, kurios įvertinus pagal 19 - tojo VSAFAS nuostatus laikomos finansinės nuomos (lizingo) sutartimis), ilgalaikis finansinis įsipareigojimas sudaro – 101,8 tūkst. Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 48,8 tūkst. Eur.

P14. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Informacija apie būsimąsias pagrindinės nuomos įmokas, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pateikiama pagal 19 - ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma ir kitos turto perdavimo sutartys“ 4 priede nustatytą formą „Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal laikotarpius“ aiškinamojo rašto priede Nr. 24, 5 priede nustatytą formą „Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis“ aiškinamojo rašto priede Nr. 25.

Nuoma

Pagal veiklos nuomos sutartis gauto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną

Eil. Nr.	Turto grupė	Balansinė vertė (suma, Eur)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Nematerialusis turtas	0	0
2.	Ilgalaikis materialusis turtas	0,00	53604,00
2.1.	Žemė		
2.2.	Gyvenamieji pastatai		
2.3.	Kiti pastatai		
2.4.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5.	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6.	Mašinos ir įrenginiai		
2.7.	Transporto priemonės	0,00	50370,00
2.8.	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9.	Baldai ir biuro įranga		
2.10.	Kitos vertybės		
2.11.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	0,00	3234,00
2.12.	Nebaigta statyba		
3.	Biologinis turtas		
4.	Atsargos	415,60	415,60
	Iš viso:	415,60	54019,60

Kita reikšminga informacija apie nuomos sutartis:

Transporto priemonių ir kito ilgalaikio materialaus turto (biotualetų) veiklos nuomos sutartys pasibaigusios, turtas gražintas.

Sudarytų nuomos sutarčių laikotarpiai

Eil. Nr.	Sutarčių pobūdis	Sutarties terminas
1	2	3
1.	Ilgalaikės sutartys	3

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė

Eil. Nr.	Turto grupė	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Transporto priemonės	195808,66	111330,88
	Iš viso:	195808,66	111330,88

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto balansinė vertė (apskaitoma nebalansinėse sąskaitose) pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną

Eil. Nr.	Turto grupė	Balansinė vertė (suma, Eur)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Nematerialusis turtas	0	0
2.	Ilgalaikis materialusis turtas	10120802,97	10346864,97
2.1.	Žemė	9793012,12	10019074,12
2.2.	Gyvenamieji pastatai		
2.3.	Kiti pastatai		
2.4.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	326475,79	326475,79
2.5.	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6.	Mašinos ir įrenginiai		
2.7.	Transporto priemonės		
2.8.	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9.	Baldai ir biuro įranga	1315,06	1315,06
2.10.	Kitos vertybės		
2.11.	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.12.	Nebaigta statyba		
3.	Biologinis turtas		
4.	Atsargos	193,09	193,09
	Iš viso:	10120996,06	10347058,06

Kita reikšminga informacija apie panaudos sutartis ir jų pakeitimus:

Pagal valstybinės žemės panaudos sutartis Utenos rajono savivaldybei yra perduota 90 metų neatlygintinai naudotis 469 valstybinės žemės sklypai. Per ataskaitinį laikotarpį 6 valstybinės žemės sklypų, kurių vertė 328,5 tūkst. Eur panaudos sutartys nutrauktos, ir sudarytos 9 naujos valstybinės žemės panaudos sutartys, kurių vertė -102,4 tūkst. Eur.

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai

Eil. Nr.	Sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybę pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
	Ilgalaikės sutartys	5-90	Nenumatyta

P15. Atidėjiniai

Informacija apie atidėjinių paskirtį pateikiama pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai” 3 priede nustatytą formą „Atidėjiniai pagal jų paskirtį” aiškinamojo rašto priede Nr. 26 ir pagal 4 priede nurodytą formą „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką aiškinamojo rašto priede Nr. 27.

Reikšmingų sumų, pateiktų „Atidėjiniai pagal jų paskirtį” duomenų įvedimo formoje detalizavimas:

Darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įsigijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje ir išeinantiems iš darbo 2023 metais, ilgalaikis atidėjiny -50,1 tūkst. Eur.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai” 12 priede nustatytą formą „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas” aiškinamojo rašto priede Nr. 28.

Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų detalizavimas:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Ataskaitinis laikotarpis	Tarp jų kontroliuoja miems ne VSS subjektams	Įsipareigojimų atsiradimo priežastys
1	2		3	4
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	194,2	157,6	Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tiekėjams mokėtinos sumos sumažėjo –178,7 tūkst. Eur (92,0 proc.). Tiekėjams mokėtinas sumas, sudaro: –1,5 tūkst. Eur UAB „Utenos autobusų parkas“ kompensacijos lengvatiniam keleivių vežimui; –150,2 tūkst. Eur UAB „Utenos komunalininkas“ už suteiktas miesto tvarkymo paslaugas, kadangi dėl išaugusio poreikio suteikta daugiau paslaugų, negu skirta finansavimo; –5,9 tūkst. Eur UAB „Utenos šilumos tinklai“ už suteiktas šilumos tiekimo paslaugas;
2.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	30,1	25,9	Priskaitytos mokėtinos finansavimo sumos už suteiktas paslaugas per 2021 m. gruodžio mėn.: - VšĮ Krizių centras „Angelų pieva“ –3,1 tūkst. Eur; - Šeimynoms – 0,5 tūkst. Eur už suteiktas paslaugas; - UAB „Luvi“ už asmens palaikų laidojimo organizavimo paslaugas - 0,6 tūkst. Eur; - UAB „Utenos autobusų parkas“- 25,9 tūkst. Eur už suteiktas paslaugas.
3.	Mokėtinos socialinės išmokos	773,2		Priskaitytos mokėtinos socialinės išmokos ir kompensacijos už 2021 m. gruodžio mėn. Mokėjimo terminas iki 2022 m. sausio 10 d.
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	569,7		Valstybinės žemės nuomos mokesčio ir delpinigių skola – 83,2 tūkst. Eur; sukauptas atostogų rezervas – 450,2 tūkst. Eur; grąžintina į savivaldybės biudžetą dalis dotacijos, skirtos projektams finansuojamiems Europos Sąjungos ir valstybės paramos lėšomis „Naujų kultūros paslaugų visuomenės kultūriniais poreikiams tenkinti sukūrimas Utenos meno mokykloje“ -7,4 tūkst. Eur , projektui „Socialinio būsto fondo plėtra Utenos rajono savivaldybėje“ – 13,2 tūkst. Eur.
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	289,3		Žemės nuomos mokesčio permoka –13,9 tūkst. Eur. Vietinių rinkliavų ateinančių laikotarpių pajamos –19,6 tūkst. Eur. Ateinančių laikotarpių pajamos – 255,1 tūkst. Eur vykdam Utenos Rašės hipodromo koncesijos sutarties

			Nr. S3-146, pasirašytos 2008 m. gegužės 26 d. tarp Utenos rajono savivaldybės ir UAB „Kasandros grupė“ (dėl ūkinės – komercinės veiklos Utenos Rašės hipodrome) sąlygas, dėl suteiktos teisės privačiam subjektui UAB „Kasandros grupė“ uždirbti pajamas naudojant savivaldybės turtą.
--	--	--	--

P18. Grynasis turtas

Informacija apie grynojo turto pokyčius 2021 m. gruodžio 31 d.:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Tikrosios vertės rezervas	261671,76	199682,75
2.	Nuosavybės metodo įtaka	10319260,55	9956727,90
3.	Sukauptas perviršis ar deficitas	351691,74	275060,93
	Tame skaičiuje:		
3.1	Pinigai banke	13885,12	20949,82
3.2	Gautinos sumos iš pirkėjų	21839,20	20526,16
3.3	Sukaupta gautina suma iš išdo (nuoma)	135854,88	72105,58
3.4.	Sukaupta gautina suma iš išdo (paslaugos)	19594,57	13683,89
3.5	Ilgalaikis turtas įsigytas iš pajamų	74077,47	18646,34
3.6	Atsargos įsigytos iš pajamų	5350,53	4727,52
3.7	Prestižas (VšĮ Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninės įsigyjimo metu apskaityta neigiama prestižo suma, pripažinta pajamomis)	132687,38	132687,38
3.8	Kreditorinis įsiskolinimas	-1394,06	-150,02
3.9	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1015,24	240,64
3.10	Ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis	-43863,74	-6941,61
3.11	Išankstinis apmokėjimas už patalpų nuomą	-406,30	-245,58
3.12	Sukauptos sąnaudos ir mokėtinos sumos	-4899,21	-727,77
3.13	Gautinų sumų nuvertinimas	-2049,34	-441,42
	Iš viso:	10932624,05	10431471,58

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo – 10932,6 tūkst. Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu grynasis turtas išaugo – 501,2 tūkst. Eur (4,8 proc.) Grynojo turto augimui didžiausią įtaką turėjo nuosavybės metodo įtaka.

Nuosavybės metodo įtaka lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 362,5 tūkst. Eur. (3,6 proc.) Pagal atskirus kontroliuojamus subjektus, reikšmingiausi nuosavo kapitalo dalies pasikeitimai: 295,4 tūkst. Eur padidėjo UAB „Utenos šilumos tinklai“, 69,5 tūkst. Eur, UAB „Utenos komunalininkas“. Pažymėtina, kad per ataskaitinį laikotarpį kontroliuojamas subjektas UAB „Utenos autobusų parkas“ dirbo nuostolingai. Savivaldybės nuosavo kapitalo dalis sumažėjo -149,8 tūkst. Eur.

Tikrosios vertės rezervo reikšmingi pasikeitimai:

Tikrosios vertės rezervą sudaro žemės tikrosios vertės pasikeitimas, kuris finansinių metų pabaigoje yra patikslintas vadovaujantis VĮ Registro centro atliekamo masinio vertinimo

duomenimis, panaudojant žemės verčių žemėlapi ir nekilnojamosios kultūros vertybės tikrosios vertės pasikeitimas, kuris finansinių metų pabaigoje yra patikslintas vadovaujantis VĮ Registro centro atliekamo vertinimo duomenimis. Žemės tikroji vertė yra didesnė, negu įsigijimo savikaina. Tikrosios vertės rezervas per ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 62,0 tūkst. Eur. Iš jų: Žemės – 52,6 tūkst. Eur, nekilnojamųjų kultūros vertybių – 9,4 tūkst. Eur.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 3 priede nustatytą formą „Pagrindinės veiklos kitas pajamas“ pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 29 ir informaciją apie „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ aiškinamojo rašto priede Nr. 30.

Suteiktų paslaugų ir reikšmingų sumų, pateiktų „Kitų pajamų“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

Pagrindinės veiklos kitas pajamos sudaro: pajamos iš vietinių rinkliavų – 86,4 tūkst. Eur, suteiktų paslaugų pajamos (socialinio būsto nuomos pajamos) –104,3 tūkst. Eur.

Informacija apie kitos veiklos sąnaudas

Eil. Nr.	Veiklos sąnaudų grupė	Suma, Eur	
		Ataskaitiniai metai	Praėję ataskaitiniai metai
1	2	3	4
1.	Nuostolis dėl ilgalaikio turto pardavimo	15171,38	11767,0
2.	Kitos veiklos parduotų atsargų savikaina		
3.	Nuomos sąnaudos (kita veikla)		
4.	Kitos veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
5.	Kitos veiklos mokesčių sąnaudos		
6.	Kitos veiklos sąnaudos	46097,92	50600,91
	Iš viso:	61269,30	62368,41

Reikšmingų sumų, pateiktų priede „KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS“ detalizavimas:

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitos veiklos sąnaudos sumažėjo 1,1 tūkst. Eur. (1,8 proc.).

1. Kitos veiklos sąnaudas sudaro: paslaugų sąnaudos, t.y. negyvenamųjų patalpų išlaikymo (komunalinių patarnavimų, priežiūros, remonto išlaidos) –10,2 tūkst. Eur, ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos –13,6 tūkst. Eur, žemės nuomos mokesčio nuvertėjimo sąnaudos –22,3 tūkst. Eur, nuostolis iš turto pardavimo –15,2 tūkst. Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitos veiklos pajamos sumažėjo 32,2 tūkst. Eur. (10,4 proc.)

2. Kitos veiklos pajamas sudaro: pajamos už parduotą turtą – 35,4 tūkst. Eur; valstybinės žemės nuomos ir negyvenamųjų patalpų nuomos pajamos –245,9 tūkst. Eur, suteiktų paslaugų

(specialiosios programos) pajamos – 25,2 tūkst. Eur; pajamos iš administracinių baudų –3,7 tūkst. Eur., kitos pajamos – 0,3 tūkst. Eur.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama pagal 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos” priede nustatytą formą „Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas” aiškinamojo rašto priede Nr. 31.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos darbuotojams padidėjo dėl šių priežasčių:

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 173,6 tūkst. Eur (3,9 proc.)

Dėl darbuotojams išmokėtų išeitinių kompensacijų 2021 m. pasibaigus darbo santykiams – 96,6 tūkst. Eur.

Dėl pasikeitusio Valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų, valstybės tarnautojų, valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio – 35,0 tūkst. Eur.

Dėl priedo už darbo stažą. (Pagal valstybės tarnybos įstatymą valstybės tarnautojams priedą už tarnybos stažą sudaro 1 procentas pareiginės algos už kiekvienus tarnybos valstybei metus. Daliai darbuotojų dėl išaugusio darbo krūvio, už skubių ir sudėtingų užduočių vykdymą skirti priedai ir priemokos prie algos.

Darbuotojams, kurių kompetencija bei darbo kokybė per vertinimus buvo įvertinta labai gerai, suteikta arba pakelta kvalifikacinė klasė, suteikta aukštesnė kategorija.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas” 4 priede nustatytą formą „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ aiškinamojo rašto priede Nr. 32.

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS” detalizavimas:

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 3,9 tūkst. Eur finansinės investicinės veiklos pajamų, kurias sudaro apskaičiuoti delspinigiai už laiku nesumokėtą žemės nuomos mokesį –1,0 tūkst. Eur, apskaičiuoti delspinigiai už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą perkant projektavimo ir statybos rangos darbus – 2,9 tūkst. Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 11,8 tūkst. Eur finansinės investicinės veiklos sąnaudų, kurias sudaro: savivaldybės gyvenamųjų patalpų atnaujinimo darbų suteikto lengvatinio kredito, apmokėtų palūkanų sąnaudos: VŠĮ Būsto energijos taupymo agentūros – 1,4 tūkst. Eur, Aplinkos ministerijos aplinkos projektų valdymo agentūros - 0,5 tūkst. Eur, savivaldybės – 0,2 tūkst. Eur, automobilių veiklos nuomos, laikomos finansine nuoma (lizingu) apmokėtos palūkanų sąnaudos – 9,3 tūkst. Eur, gautinų delspinigių už valstybinės žemės nuomą nuvertėjimas - 0,2 tūkst. Eur, palūkanų nuo priteistų sumų nuvertėjimas – 0,2 tūkst. Eur.

P24. Finansinės rizikos valdymas

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai” 13 priede nustatytą formą „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant

finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis” aiškinamojo rašto priede Nr. 33.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Informacija apie 2021 m. gruodžio 31 d. besitęsiančius teisinius procesus:

Teismo proceso bylos Nr.	Pasibaigęs/ besitęsiantis	Ieškovas/ pareiškėjas	Atsakovas	Bylos objektas	Įsipareigojimai, galintys atsirasti po teismo sprendimo, ir kurių sumos šiuo metu negalima patikimai nustatyti
Regionų apygardos administracinio teismo Panevėžio rūmai, bylos Nr. I3-640-320/2022 ir Lietuvos vyriausiasis administracinis teismas, bylos Nr. A-1006-438/2021	Tebesitęsiantis	Tadas Garkauskas, Judita Garkauskienė	Utenos rajono savivaldybės administracija	Dėl administracinio akto panaikinimo ir įsipareigojimo atlikti veiksmus.	Bylinėjimosi išlaidos.
Panevėžio apylinkės teismo Kupiškio rūmai, bylos Nr. e2-44 - 783/2022	Tebesitęsiantis	Irmantas Ribinskis	Utenos rajono savivaldybės meras	Dėl neturtinės žalos atlyginimo	Bylinėjimosi išlaidos.

Neapibrėžtojo įsipareigojimo padengimo laiko *neapibrėžtumo požymis* – teismo procedūroje dalyvaujančių institucijų ir (arba) teismų veiksmai ir savivaldybės įtakos šiems veiksams nebuvimas.

P26. Poataskaitiniai įvykiai

Esminių poataskaitinių įvykių, turinčių įtakos savivaldybės administracijos veiklai, nebuvo. Po finansinių ataskaitų sudarymo datos įvykę nekoreguojantys įvykiai patvirtina savivaldybės administracijos veiklos tęstinumą.

P27. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus

Informacija apie kontroliuojamas viešąsias įstaigas „Kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)” pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas” 3 priede nustatytą formą aiškinamojo rašto priede Nr. 31 ir informacija apie kontroliuojamas akcines ir uždarąsias akcines bendroves „Kontroliuojamų akcinių ir uždarųjų akcinių bendrovių, jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)” aiškinamojo rašto priede Nr. 34.

Informacija apie pokyčius įvykusius savivaldybės ne viešojo sektoriaus subjektų grupėje per ataskaitinį laikotarpį:

Įmonės pavadinimas	Pasikeitimai (-) (+) suma	Pastabos
1	2	3
UAB „Utenos autobusų parkas”	+169995,20	Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. gegužės 27 d. sprendimu Nr. TS –158 „Dėl Utenos rajono savivaldybės turto investavimo, UAB „Utenos autobusų parkas” įstatinio kapitalo didinimo”, padidintas UAB Utenos autobusų parkas įstatinis kapitalas, išleidžiant 5870 naujas 28,96 euro nominalios vertės paprastąsias vardines akcijas, kurios priklausys Utenos rajono savivaldybei.
UAB „Utenos komunalininkas”	+171993,44	Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr. TS –101 „Dėl Utenos rajono savivaldybės turto investavimo, UAB „Utenos komunalininkas” įstatinio kapitalo didinimo”, padidintas UAB Utenos komunalininkas įstatinis kapitalas, išleidžiant 5939 naujas 28,96 euro nominalios vertės paprastąsias vardines akcijas, kurios priklausys Utenos rajono savivaldybei.

Savivaldybės kaip akcininko investicijų dalis UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“ sudaro mažiau kaip 50 procentų balsų akcininkų susirinkime (26,947 proc.), tačiau finansinėse ataskaitose ši investicija pripažinta kaip investicija į kontroliuojamą subjektą, nes kartu su kitomis savivaldybėmis akcininko investicijos dalis viršija 50 procentų.

P28. Jungimai

Nebalansinėse sąskaitose registruota nepripažinta asocijuotų ir kontroliuojamų subjektų nuostolių dalis, kai dėl sukauptų nuostolių sumų nebuvo pripažintos investicijos (nuosavybės metodu) į asocijuotuosius ir kontroliuojamus subjektus. (Investicijų į viešąsias įstaigas, patirtas nuostolis viršija investicijos įsigijimo savikainą).

Eil. Nr.	Subjekto pavadinimas	Subjekto kodas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2		3	4
1.	VŠĮ „Utenos Juventus”	300595469	57819,56	34239,56
2.	VŠĮ „Utenos Utenis“	303204395	4030,09	15007,14
	Iš viso:		61849,65	49246,70

P31. Informacijos pateikimas apie sudarytas koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartis (27-asis VSAFAS).

Partnerystės sutarties rūšis	Svarbios partnerystės sutarties sąlygos, nuo kurių gali priklausyti būsimųjų pinigų srautų dydis, jų gavimo laikas ir tikimybė	Teisė naudoti partnerystės sutartyje nurodytą turtą	Privataus subjekto įsipareigojimai teikti partnerystės sutartyje nurodytas paslaugas	Turtas	Teisė partnerystės sutarties pabaigoje priimti nurodytą turtą	Partnerystės sutarties pratęsimo ir nutraukimo galimybės	Kitos teisės ir įsipareigojimai	Įsipareigojimai suteikti privačiam subjektui prieigą prie Turto	Per ataskaitinį laikotarpį padaryti partnerystės sutarties pasikeitimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Utenos Rašės hipodromo 2008-05-26 koncesijos sutartis	Per pirmus 2 metus koncesininkas įsipareigoja į Hipodromą ir kitą su juo susijusią infrastruktūrą investuoti ne mažiau kaip 579240,0 Eur. Per visą koncesijos sutarties galiojimo laikotarpį - ne mažiau kaip 1158480,0 Eur. Koncesininkas per 6 m. , t.y. 2008-2012 m. investavo 3726821,26 Eur ir 2013 m. pilnai įvykdė visus įsipareigojimus pagal Koncesijos sutarties priedą Nr. 2	Koncesininkas įsipareigoja naudoti Hipodromą ir jame esančius pastatus bei atlikti investicijų plane numatytas investicijas, kurių tikslas – modernizuoti Hipodromą, teikti vartotojams su žirginiu sportu, rekreacija, laisvalaikiu ar kt. pramogų teikimu susijusias paslaugas. Koncesininkas neperleis, nesubnuomos, neįkeis perduoto turto be išankstinio savivaldybės sutikimo rašto.	Koncesininkas įsipareigoja užtikrinti reguliarių, patikimą ir saugų viešųjų ir kt. paslaugų tiekimą vartotojams, vadovaujantis LR galiojančių teisės aktų nustatyta tvarka.	Pastatas-tribūna; Pastatas- teisėjų bokštelis ir prizų takas 21260 kv. m, treniruočių takas 11550 kv. m, asfalto danga 508,48 kv. m kiti statiniai (inžineriniai) – Kiemo statiniai (tvora, lauko tualetai v1,v2).	Nuosavybės teisė į perduotą turtą, taip pat su padarytais pagerinimais, visą terminą bei terminui pasibaigus išliks savivaldybei.	Bet kuri sutarties šalis turi teisę nutraukti sutartį prieš terminą, apie tai pranešdama raštu kitai šaliai, jeigu kita šalis iš esmės pažeidžia sutartį per 90 dienų nuo nukentėjusios šalies pranešimo. Pasibaigus sutarčiai koncesininkui išlieka pirmenybės teisė išsinuomoti turtą, kurį ji naudojo pagal koncesijos sutartį.	Koncesininkas turi teisę teikti viešąsias paslaugas, gauti pajamas, vykdyti turto eksploataciją. Koncesininkas įsipareigoja užtikrinti reguliarių, patikimą paslaugų tiekimą vartotojams, vadovautis investicijų planu, laiku ir tinkamai vykdyti įsipareigojimus bei prievolės ir kt.	Turto perdavimo ir priėmimo aktas	Nebuvo

Administracijos direktorius

Vidas Žvinys

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Irena Tumonienė

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
DL: 2022-03-14 16:32:28

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		25.082.667,74	19.963,28		25.102.631,02
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		24.995.767,62	19.963,28		25.015.730,90
I.1	Iš valstybės biudžeto		12.322.132,67	95,55		12.322.228,22
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		11.032.409,25			11.032.409,25
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.147.783,32	19.867,73		1.167.651,05
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		493.442,38			493.442,38
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		86.900,12			86.900,12
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		167.731,19			167.731,19
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-80.831,07			-80.831,07
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDOŠ		-24.988.956,56		-19.963,28	-25.008.919,84
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-4.414.844,94			-4.414.844,94
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2.449.190,04			-2.449.190,04
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-1.830.310,79			-1.830.310,79
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-334,59			-334,59
V	TRANSPORTO		-68.868,31			-68.868,31
VI	KAVALIFIKACIJOS KELIMO		-5.190,49			-5.190,49
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.919.399,92			-1.919.399,92
VIII	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-59.424,82			-59.424,82
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-214.389,27			-214.389,27
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-9.607.584,84			-9.607.584,84
XI	NUOMOS		-11.096,17			-11.096,17
XII	FINANSAVIMO		-3.113.897,36		-19.963,28	-3.133.860,64
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-1.267.016,52			-1.267.016,52
XIV	KITOS		-27.408,50			-27.408,50
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		93.711,18	19.963,28	-19.963,28	93.711,18
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-18.632,10			-18.632,10
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		342.718,42			342.718,42
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-298.982,11			-298.982,11
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNDOŠ		-62.368,41			-62.368,41
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-10.346,92			-10.346,92
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00		0,00	0,00
G	PĖLNŲ MOKESTIS					
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		64.732,16	19.963,28	-19.963,28	64.732,16
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-58.105,61			-58.105,61
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6.626,55	19.963,28	-19.963,28	6.626,55
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)

(parašas)

Vidas Žvinys
(vardas ir pavardė)

Irena Tumonienė
(vardas ir pavardė)

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai				Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.960.877,27	-52.313,83	-207.892,13	-3.566.388,40	-2.901.650,42	-4.072.647,04	-85.739,44	-1.343.728,48	-504.909,78	-11.444.314,62	-27.140.461,41	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.273.447,86	-37.908,65	-107.431,62	-238.461,96	-437.242,95	-473.420,68	-35.321,64	-259.715,41	-174.053,42	-551.393,05	-4.588.397,24	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-138.283,47	-159,90	-19.937,63	-1.287.001,13	-65.821,73	-1.737.365,10	-4.786,06	-64.184,16	-36.607,18	-15.648,68	-3.369.795,04	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-75.204,77	-2.180,09	-746,47	-3.011,72	-1.256.256,04	-582.001,62	-33,43	-47.874,27	-6.651,84	-1.925,95	-1.975.886,20	
1.4	Komandiruočių	-1.499,00		-14,52	-67,48				-2.721,00	-270,00	-188,00	-4.760,00	
1.5	Transporto	-48.863,60		-1.744,38	-228,68	-6.558,32	-1.012,15		-800,00		-14.238,84	-73.445,97	
1.6	Kvalifikacijos kelimo	-7.517,67				-523,00	-743,38		-534,43		-327,00	-9.645,48	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-63.544,92	-8.198,46		-554.015,90		-72.810,92		-88.444,37	-78.475,26	-2.976,49	-868.466,32	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	19.068,15	-6,95		-2.476,26	-308,30	-12.605,91		-7.525,25	835,98		-3.018,54	
1.9	Sumaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-56.936,37	-3.421,00	-464,86	-15.268,38	-16.239,90	-11.752,39	-20.661,96	-3.759,58	-105,88	-3.526,38	-132.136,70	
1.10	Socialinių išmokų	-2.826,00			-300,00	-900,00	-129.081,68		-300,00	-18.037,63	-9.971.801,34	-10.123.246,65	
1.11	Nuomos	-3.870,60			-1.647,00	-2.991,01				-5.173,68		-13.682,29	
1.12	Finansavimo	-6.000,00		-850,00	-867.968,85	-1.000.829,02	-884.108,21	-14.310,85	-789.354,60	-179.045,00	-869.472,27	-4.611.938,80	
1.13	Kitų paslaugų	-284.954,24	-438,78	-76.702,65	-544.634,78	-111.959,05	-162.308,98	-9.960,00	-73.315,41	-845,87	-12.816,62	-1.277.936,38	
1.14	Kitos	-16.996,92			-51.306,26	-2.021,10	-5.436,02	-665,50	-5.200,00	-6.480,00	-5.436,02	-88.105,80	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Išmokos	-2.884.462,41	-58.629,11	-185.696,37	-1.863.064,27	-1.834.308,26	-1.441.862,76	-42.904,61	-497.446,22	-304.758,13	-10.302.950,62	-19.416.082,76	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.238.014,25	-37.373,25	-106.044,10	-255.468,01	-441.838,65	-460.551,37	-32.911,18	-264.713,47	-175.352,93	-540.662,56	-4.552.929,77	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-96.033,40	-2.378,54	-746,47	-10.467,86	-1.220.508,05	-594.557,30	-33,43	-50.215,31	-11.825,52	-1.924,91	-1.988.690,79	
3.1.3	Komandiruočių	-1.574,00		-14,52	-315,00				-2.721,00	-270,00	-188,00	-5.082,52	
3.1.4	Transporto	-49.865,22		-1.757,90	-268,62	-7.154,76	-1.012,15		-800,00		-14.264,34	-75.122,99	
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-7.517,67				-523,00	-743,38		-534,43		-327,00	-9.645,48	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-63.942,45	-8.198,46		-557.567,63	-17.572,06	-76.891,95		-90.031,15	-78.475,26		-892.678,96	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-65.842,00	-10.240,08	-430,73	-16.155,84	-28.454,87	-11.638,19		-2.001,06	-19.948,32	-3.808,95	-158.520,04	
3.1.8	Socialinių išmokų	-2.826,00			-300,00	-900,00	-128.964,80		-300,00	-18.040,23	-9.728.442,96	-9.879.773,99	
3.1.9	Nuomos	-338,80				-3.039,41						-3.378,21	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-346.496,03	-438,78	-76.702,65	-551.100,05	-114.317,46	-160.259,21	-9.960,00	-76.829,80	-845,87	-13.331,90	-1.350.281,75	
3.1.11	Sumokėtus palūkanas	-9.240,89										-11.049,28	
3.1.12	Kitos išmokos	-2.771,70			-471.421,26		-5.436,02			-9.300,00		-488.928,98	

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 3

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Višoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.936.288,21	-28.400,13	-178.592,54	-4.715.921,95	-1.683.080,65	-2.612.588,01	-562.189,40	-1.190.859,24	-385.349,92	-10.695.686,51	-24.988.956,56
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.207.151,97	-23.161,96	-112.258,71	-240.172,61	-429.994,04	-434.001,93	-29.855,47	-259.600,19	-163.211,21	-515.436,85	-4.414.844,94
1.2	Nusidėėjimo ir amortizacijos	-90.512,07	-97,02	-4.174,57	-1.203.050,69	-56.181,10	-880.148,92	-135.057,10	-64.025,41	-1.603,00	-14.340,16	-2.449.190,04
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-68.431,94	-2.376,96	-1.074,00	-1.597,05	-1.019.871,87	-693.767,87	-54,81	-37.132,30	-3.698,49	-2.305,50	-1.830.310,79
1.4	Komandiruočių	-252,09		-26,18	189,38					-60,00	-185,70	-334,59
1.5	Transporto	-52.865,64		-1.725,12	-64,09	-4.346,68	-173,51				-9.693,27	-68.868,31
1.6	Kvalifikacijos kelimo	-3.463,04				-581,15	-744,80		-281,50		-120,00	-5.190,49
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-35.589,16			-1.697.002,86		-131.165,95		-45.060,22	-10.533,33	-48,40	-1.919.399,92
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	5.581,94	-314,52		-50.054,05	-10.204,43	-3.362,93	-907,76	-82,43	-80,64		-59.424,82
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-93.561,87	-2.275,43	-1.135,96	-9.542,31	-15.207,63	-9.168,70	-75.205,05	-5.703,85	-179,63	-2.408,84	-214.389,27
1.10	Socialinių išmokų						-69.545,93		-300,00	-23.063,89	-9.514.675,02	-9.607.584,84
1.11	Nuomos	-1.251,55			-1.630,86	-3.040,08				-5.173,68		-11.096,17
1.12	Finansavimo	-39.617,81			-1.014.957,66	-35.386,58	-220.676,39	-311.109,21	-697.350,07	-177.746,05	-617.053,59	-3.113.897,36
1.13	Kitų paslaugų	-333.938,78	-174,24	-58.198,00	-498.039,15	-106.302,12	-162.621,78	-10.000,00	-78.323,27		-19.419,18	-1.267.016,52
1.14	Kitos	-15.234,23				-1.964,97	-7.209,30		-3.000,00			-27.408,50
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-2.864.325,97	-27.424,96	-175.436,84	-2.957.329,07	-1.614.590,92	-1.626.013,89	-38.916,66	-438.835,82	-249.229,62	-9.974.457,32	-19.966.561,07
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.182.676,71	-23.589,32	-110.692,85	-236.675,21	-425.449,93	-435.486,84	-28.861,85	-254.816,21	-160.702,21	-507.377,44	-4.366.328,57
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-104.684,02	-2.379,38	-1.114,00	-1.709,91	-1.036.001,60	-803.532,48	-54,81	-41.235,94	-8.872,17	-3.035,58	-2.002.619,89
3.1.3	Komandiruočių	-4.650,87		-26,18			-69,81			-60,00	-185,70	-4.992,56
3.1.4	Transporto	-54.128,22		-1.772,71	-332,88	-7.128,63	-173,51				-9.801,14	-73.337,09
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-3.463,04				-581,15	-744,80		-281,50		-120,00	-5.190,49
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-47.368,78			-1.724.319,62	-8.672,21	-133.254,22		-47.854,52	-10.533,33		-1.972.002,68
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-95.957,17	-1.267,50	-1.080,30	-11.734,58	-18.892,80	-8.799,61		-3.896,94	-43.662,02	-5.611,28	-190.902,20
3.1.8	Socialinių išmokų						-69.615,70		-300,00	-25.399,89	-9.428.091,70	-9.523.407,29
3.1.9	Nuomos	-203,75				-2.991,68						-3.195,43
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-363.241,85	-188,76	-60.750,80	-517.256,87	-114.872,92	-164.847,90	-10.000,00	-87.350,71		-20.234,48	-1.338.744,29
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-7.951,56					-1.998,05					-9.949,61
3.1.12	Kitos išmokos				-465.300,00		-7.490,97		-3.100,00			-475.890,97

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 4

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		489.261,08			864.441,83				1.353.702,91
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		11.918,35			54.807,55				66.725,90
2.1	Pirkto turto išigijimo savikaina		11.918,35			54.807,55				66.725,90
2.2	Neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-80.032,86			-23.067,96				-103.100,82
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto		-80.032,86			-23.067,96				-103.100,82
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		421.146,57			896.181,42				1.317.327,99
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-447.844,50		X	-756.724,61	X	X		-1.204.569,11
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-17.887,70		X	-36.595,97	X	X		-54.483,67
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	80.032,86		X	23.062,49	X	X		103.095,35
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X	80.032,86		X	23.062,49	X	X		103.095,35
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-385.699,34		X	-770.258,09	X	X		-1.155.957,43
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		35.447,23			125.923,33				161.370,56
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		41.416,58			107.717,22				149.133,80

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 5

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖ VERTĖ
LAIKOTARPIO PABAIGOJE*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje									
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00			0,00				0,00

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 6

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:

P4 Igalaiškis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.093.747,10	1.763.824,30	5.568.248,39	59.588.338,03	106.785,73	1.164.085,74	530.340,59		573.916,54		1.115.735,11	7.399.608,48		78.904.630,01
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	44.600,00	44.548,95	279.271,17	12.073.809,51		120.976,77	215.503,64		247.494,61		19.231,16	3.676.030,40		16.721.466,21
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	44.600,00	44.408,64	11.470,80	111.585,54		30.326,57	111.026,43		104.599,27		18.565,03	3.671.674,40		4.148.256,68
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		140,31	267.800,37	11.962.223,97		90.650,20	104.477,21		142.895,34		666,13	4.356,00		12.573.209,53
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-330.166,82	-3.995,31	-26.967,28	-2.414.152,83		-227.171,24	-138.555,92		-56.445,68		-8.216,01			-3.205.671,09
3.1	Parduoto		-3.995,31												-3.995,31
3.2	Perduoto	-330.166,82		-26.967,28	-2.026.739,77		-199.771,00	-89.201,20		-18.107,20					-2.690.953,27
3.3	Nurašyto				-387.413,06		-27.400,24	-49.354,72		-38.338,48		-8.216,01			-510.722,51
4	Pergrupavimai (+/-)		85.705,68	174.493,66	3.846.240,00	-29.638,55	18.990,85			-4.406,59		146.084,64	-4.599.407,89		-361.938,20
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	808.180,28	1.890.083,62	5.995.045,94	73.094.234,71	77.147,18	1.076.882,12	607.288,31		760.558,88		1.272.834,90	6.476.230,99		92.058.486,93
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-231.275,17	-1.537.078,65	-26.020.072,91	-29.638,55	-763.566,49	-381.940,25		-394.568,57	X	-454.740,79	X	X	-29.812.881,38
8	Neatlygintinai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma*	X	-0,39	-118.356,25	-0,58		-87.750,54	-24.676,29		-86.947,14	X	-666,13	X	X	-318.397,32
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-22.667,13	-96.515,90	-2.955.619,08		-71.621,88	-27.758,46		-48.556,15	X	-106.158,15	X	X	-3.328.896,75
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	81,28	6.006,91	828.105,97		29.672,55	58.756,00		41.565,74	X	8.216,01	X	X	972.404,46
10.1	Parduoto	X	81,28								X		X	X	81,28
10.2	Perduoto	X		6.006,91	454.178,84		2.774,60	9.401,28		3.956,86	X		X	X	476.318,49
10.3	Nurašyto	X			373.927,13		26.897,95	49.354,72		37.608,88	X	8.216,01	X	X	496.004,69
11	Pergrupavimai (+/-)	X	152,70	180.932,78	7.972,08	29.638,55	875,02			4.406,59	X		X	X	223.977,72
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X	-253.708,71	-1.565.011,11	-28.139.614,52	0,00	-892.391,34	-375.619,00		-484.099,53	X	-553.349,06	X	X	-32.263.793,27
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-103,25	-57.530,41	-620.337,87		-774,05				X		-9.634,84		-688.380,42
15	Neatlygintinai gauto turto sukauptas nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-2.699,76				X	-267,80			-2.967,56
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		1.155,58		1.155,58
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X		56.860,62							X				56.860,62
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X	-103,25	-669,79	-620.337,87		-3.473,81				X	-267,80	-8.479,26		-633.331,78
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-85.745,14	X	X	X	51.142,89	X	X		X	X	X	X	X	-34.602,25
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	51.622,49	X	X	X	28.138,44	X	X		X	X	X	X	X	79.760,93
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	8.166,82	X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	8.166,82
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
25.2	Perduoto	8.166,82	X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	8.166,82

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji verte ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	-25.955,83	X	X	X	79.281,33	X	X		X		X	X	X	53.325,50
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė verte ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	782.224,45	1.636.271,66	4.429.365,04	44.334.282,32	156.428,51	181.016,97	231.669,31		276.459,35		719.218,04	6.467.751,73		59.214.687,38
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė verte ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	1.008.001,96	1.532.445,88	3.973.639,33	32.947.927,25	128.290,07	399.745,20	148.400,34		179.347,97		660.994,32	7.389.973,64		48.368.765,96

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi
* Kito subjekto sukaupta turto nusidevėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 7

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

**VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO ILGALAIKIO
MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖ VERTĖ LAIKOTARPIO PABAIGOJE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	808.446,00		55.073,80	2.770.039,18										3.633.558,98
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	521.654,00		54.112,48	2.633.134,61										3.208.901,09

*Pildo tik savivaldybės administracija

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	76.408.946,30	37.580.040,79
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	889.306,94	889.306,94
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	75.518.767,60	36.689.862,09
1.3	Investicijos į kitus subjektus	871,76	871,76
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienu metų gautinos sumos	50.108,33	46.706,00
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	Iš viso	76.459.054,63	37.626.746,79

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL
PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	47.245,20
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	89.676,69
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	136.921,89

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvūnai	Medynai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiamečiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.256,00	243.723,19					244.979,19
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:			2.236,62					2.236,62
2.1	Prieauglio ar prieaugio								
2.2	Išsigijimo			2.236,62					2.236,62
2.3	Gavimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo atstatymo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:		-1.061,00						-1.061,00
3.1	Pardavimo								
3.2	Perdavimo		-1.061,00						-1.061,00
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		195,00	245.959,81					246.154,81

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškiamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147402003
D/L 2021-05-06 09:47:19

MEDYNAI

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Miško žemė	Medynai	Miško žemė	Medynai
		ha	Eur	ha	Eur
1	2	3	4	5	6
	Miško vertė, iš viso:	1,41	195,00	4,64	1.256,00
	<i>iš jos:</i>				
1	Suformuotuose ir Nekilnojamojo turto registre įregistruotuose žemės sklypuose	1,41	195,00	4,64	1.256,00
2	Laisvoje valstybinėje žemėje				

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 12

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-04-20 16:20:26

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		105.434,39					725.701,11	831.135,50
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		276.744,38				290,00		277.034,38
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		236.945,59				290,00		237.235,59
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		39.798,79						39.798,79
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-260.515,30					-74.532,67	-335.047,97
3.1	Parduota							-74.532,67	
3.2	Perleista (paskirstyta)		-45.342,65						-45.342,65
3.3	Sunaudota veikloje		-183.877,06						-183.877,06
3.4	Kiti nurašymai		-31.295,59						-31.295,59
4	Pergrupavimai (+/-)		290,00				-290,00	332.844,15	332.844,15
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		121.953,47				0,00	984.012,59	1.105.966,06
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							-96.038,70	-96.038,70
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							16.888,29	16.888,29
11.1	Parduota							16.888,29	16.888,29
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							-251.413,17	-251.413,17
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)							-330.563,58	-330.563,58
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		121.953,47				0,00	653.449,01	775.402,48
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		105.434,39					629.662,41	735.096,80

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	62.548,01	65.564,67
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	15.035,35	10.543,79
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	19.926,89	31.648,30
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		400,00
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	27.585,77	22.972,58
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	62.548,01	65.564,67

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2.019.284,18	1.596.535,16		1.786.223,32	1.376.075,72	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	363.651,93			350.017,64	324,00	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	363.195,47			349.586,87	324,00	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	456,46			430,77		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	21.519,79			21.290,75		
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.582.678,76	1.582.678,76		1.366.099,40	1.366.099,40	
1.5.1	Iš biudžeto	1.427.229,31	1.427.229,31		1.276.380,33	1.276.380,33	
1.5.2	Kitos	155.449,45	155.449,45		89.719,07	89.719,07	
1.6	Kitos gautinos sumos	51.433,70	13.856,40		48.815,53	9.652,32	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-318.211,01			-295.808,28		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.701.073,17	1.596.535,16		1.490.415,04	1.376.075,72	

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Išsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	50.108,33	50.108,33
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	50.108,33	50.108,33
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	50.108,33	50.108,33

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	176.172,87		196.543,33	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	176.172,87		196.543,33	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	985,27	985,27		
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	985,27	985,27		
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	27.783,38		206.053,74	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	27.783,38		206.053,74	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	204.941,52	985,27	402.597,07	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 17

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	15.182.344,94	14.218.374,83	440.347,61	187.424,14	-2.897.962,08	-1.079,45	-10.929.656,62	-662.429,55	-17.326,08			15.520.037,74
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	15.182.339,78	1.586.410,08	500.116,97	187.424,14	-915.837,36	-1.079,45	-757.840,78	-261.500,80				15.520.032,58
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	5,16	12.631.964,75	-59.769,36		-1.982.124,72		-10.171.815,84	-400.928,75	-17.326,08			5,16
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	39.864.931,56	13.859.294,77	425.482,33	115.661,68	-1.543.257,23	-2.668,59	-10.576.936,83	-1.172.297,39	-141.077,12			40.829.133,18
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	39.857.137,97	2.624.518,77	415.552,63	115.661,68	-839.574,37	-2.668,59	-1.047.342,35	-206.736,82	-97.973,66			40.818.575,26
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	7.793,59	11.234.776,00	9.929,70		-703.682,86		-9.529.594,48	-965.560,57	-43.103,46			10.557,92
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	11.098.783,97	5.832.958,87	33.768.933,24	100.987,81	-337.820,68	-165,99	-714.282,95	-1.661.892,17				48.087.502,10
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	10.870.597,50	4.872.275,44	34.354.690,98	100.987,81	-536,65	-165,99	-679.483,71	-1.625.359,42				47.893.005,96
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	228.186,47	960.683,43	-585.757,74		-337.284,03		-34.799,24	-36.532,75				194.496,14
4	Iš kitų šaltinių	10.388.126,44	10.660,32	161.663,64	12.008.333,63	-19.423,27		-1.260.628,01	-4.467,06				21.284.265,69
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	10.375.527,83	8.566,32	161.810,28	12.008.333,63	-19.423,27		-1.256.976,09	-4.467,06				21.273.371,64
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	12.598,61	2.094,00	-146,64				-3.651,92					10.894,05
5	Iš viso finansavimo sumų	76.534.186,91	33.921.288,79	34.796.426,82	12.412.407,26	-4.798.463,26	-3.914,03	-23.481.504,41	-3.501.086,17	-158.403,20			125.720.938,71

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		15.182.344,94	15.182.344,94		15.520.037,74	15.520.037,74
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		39.864.931,56	39.864.931,56		40.829.133,18	40.829.133,18
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		11.098.783,97	11.098.783,97		48.087.502,10	48.087.502,10
4	Iš kitų šaltinių		10.388.126,44	10.388.126,44		21.284.265,69	21.284.265,69
5	Iš viso		76.534.186,91	76.534.186,91		125.720.938,71	125.720.938,71

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys			491,85			491,85
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai			491,85			491,85
1	UAB "Utenos prekyba", įmonės kodas 183738929			491,85			491,85
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X		X	X	X	
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X		491,85			491,85

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos

kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

metinė to turto nuosidėvėjimo suma;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	171.464,02			-171.378,56				85,46
2	Turtu, išskyrus pinigus		491,85		-491,85				0,00
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	171.464,02	491,85		-171.870,41				85,46

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Aiškiamojo rašto priedas Nr. 21

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	123.418,50	157.050,78	-65.927,41			-6.815,08			207.726,79
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	63.900,46	53.224,35	-4.388,76			-6.815,08			105.920,97
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	59.518,04	103.826,43	-61.538,65						101.805,82
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	31.782,52		65.927,41			-44.276,36			53.433,57
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	4.610,20		4.388,76			-4.367,87			4.631,09
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	27.172,32		61.538,65			-39.908,49			48.802,48
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	Iš viso	155.201,02	157.050,78	0,00			-51.091,44			261.160,36

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai	4.631,09	4.631,09
2	Nuo vieno iki dvejų metų	4.388,76	4.388,76
3	Nuo dvejų iki trejų metų	4.388,76	4.388,76
4	Nuo trejų iki ketverių metų	4.388,76	4.388,76
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	4.388,76	4.388,76
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	88.365,93	88.365,93
7	Iš viso	110.552,06	110.552,06

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus		4.631,09	
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		4.631,09	
2	Nuo vienu iki penkerių metų		17.555,04	
3	Po penkerių metų		88.365,93	
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		110.552,06	

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	58.856,18	48.802,48
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	48.802,48
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	117.649,66	101.805,82
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	176.505,84	X
5	Palūkanos (-)	-25.897,54	X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	150.608,30	150.608,30

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	48.802,48	27.172,32
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	101.805,82	59.518,04
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	150.608,30	86.690,36

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 26

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santaupoms atkurti							
11	Kita*	75.854,09	23.263,48		-45.398,74	-752,28		52.966,55
12	Iš viso atidėjinių	75.854,09	23.263,48		-45.398,74	-752,28		52.966,55

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	2.858,22	2.858,22
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	2.858,22	2.858,22
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	50.108,33	50.108,33
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	52.966,55	52.966,55

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	30.067,43		25.894,33	65.679,61		45.421,32
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16,99					
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	194.164,20		157.635,41	372.848,66	278,10	138.428,32
4	Sukauptos mokėtinos sumos	569.704,41	115.916,34		527.078,57	121.338,92	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	450.192,61	6.437,94		390.128,72		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	173,17			12.052,44		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	119.338,63	109.478,40		124.897,41	121.338,92	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	289.313,62		6,95	303.259,93		6,95
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	275.086,27			293.639,40		
5.3	Kitos mokėtinos sumos	14.227,35		6,95	9.620,53		6,95
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.083.266,65	115.916,34	183.536,69	1.268.866,77	121.617,02	183.856,59

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	190.692,78	167.731,19
1.1	Pajamos iš rinkliavų	86.396,54	78.239,07
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	104.296,24	86.900,12
1.4	Kitos		2.592,00
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-86.396,54	-80.831,07
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	104.296,24	86.900,12

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	310.544,49	342.718,42
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	35.433,15	74.073,30
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	245.930,36	239.703,01
1.4	Nuomos pajamos	3.717,00	6.504,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	25.243,98	20.985,32
1.6	Kitos	220,00	1.452,79
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-268.588,13	-298.982,11
3	Kitos veiklos sąnaudos	-61.269,30	-62.368,41
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo	-15.171,38	-11.767,50
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-13.585,38	-27.919,89
3.4	Paslaugų sąnaudos	-10.184,39	-20.943,31
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-22.328,15	-1.737,71
4	Kitos veiklos rezultatas	-19.312,94	-18.632,10

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 31

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:3

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatus ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatus ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai	7,0	-80.327,78	-9.864,97			-2.974,88	5,0	-75.179,02	-8.844,40			-2.048,33
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai	112	-2.275.742,58	-439.268,13			-136.018,83	118	-2.164.474,91	-411.081,91			-103.478,28
3.1	einantys vadovaujamas pareigas	39,0	-888.702,18	-189.063,45			-28.100,07	39,0	-886.913,72	-187.896,40			-62.435,55
3.2	patarėjai	2,0	-54.091,19	-20.091,70			-7.466,09	2,0	-53.190,04	-20.279,75			-2.495,35
3.3	specialistai	71,0	-1.332.949,21	-230.112,98			-100.452,67	77,0	-1.224.371,15	-202.905,76			-38.547,38
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	141	-1.530.002,41	-44.320,81			-51.031,82	138	-1.399.881,98	-133.080,86			-107.499,93
5.1	einantys vadovaujamas pareigas												
5.2	kiti darbuotojai	141,0	-1.530.002,41	-44.320,81			-51.031,82	138,0	-1.399.881,98	-133.080,86			-107.499,93
6	Kiti	5,0	-17.523,37				-1.321,66	2,0	-8.565,84				-709,48
7	Iš viso:	265	-3.903.596,14	-493.453,91			-191.347,19	263	-3.648.101,75	-553.007,17			-213.736,02
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-62.938,21	-7.046,24			-2.697,90	X	-58.507,77	-7.921,81			-2.915,58

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	3.103,14	3.605,21
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	3.848,81	4.604,44
1.3	Palūkanų pajamos	99,77	
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-845,44	-999,23
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-11.750,14	-13.952,13
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-11.364,60	-9.976,41
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-385,54	-3.975,72
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-8.647,00	-10.346,92

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394353
D/L: 2022-03-14 16:32:28

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGIJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGIJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigijimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	2.041.787,01	2.118.703,25
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	2.041.787,01	2.118.703,25

Utenos rajono savivaldybės administracija, 188710442, Utenio a. 4, Utenos m., Utenos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147394353

D/L: 2022-03-14 16:32:28

**KONTROLIUOJAMŲ AKCINIŲ IR UŽDARŪJŲ AKCINIŲ BENDROVIŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	74.896.099,00	70.582.855,00
I	Nematerialusis turtas	131.601,00	67.413,00
II	Materialusis turtas	74.754.865,00	70.505.809,00
III	Finansinis turtas	9.633,00	9.633,00
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	18.529.936,00	14.714.602,00
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	1.159.967,00	966.648,00
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	4.202.231,00	3.234.901,00
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	13.167.738,00	10.513.053,00
	Iš viso turto:	93.426.035,00	85.297.457,00
D	Nuosavas kapitalas	37.531.158,00	36.813.910,00
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	34.457.071,00	34.115.083,00
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	1.840.344,00	1.873.081,00
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	1.233.743,00	825.746,00
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	675.260,00	374.846,00
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	558.483,00	450.900,00
E	Dotacijos ir subsidijos	45.968.562,00	41.402.771,00
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	9.926.315,00	7.080.776,00
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	3.344.348,00	3.099.849,00
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	6.581.967,00	3.980.927,00
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	93.426.035,00	85.297.457,00

FAR-150 Skirtumą - 38186610,96 Eur sudaro:

Finansinio turto dotacijų pokytis – 38124383,95 Eur.

Nepripažinta asocijuotų subjektų (VŠĮ „Utenos Utenis“ ir VŠĮ „Utenos Juventus“) nuostolių suma- 61980,27, kai dėl sukauptų nuostolių sumų nepripažinta investicijos nuosavybės metodu.

Paklaida – 246,74 Eur skaičiuojant kontroliuojamų subjektų (UAB „Utenos šilumos tinklai“ ir UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“) savivaldybės, kaip akcininko, investicijų nuosavybės dalį.

ELI-634, ELI-635 Įgyvendinant daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programą, savivaldybei nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų atnaujinimo darbams finansuoti lengvatinį kreditą suteikė ne VSS subjektai, todėl informacija nederinama eliminavimo srityje neteikiama.

Administracijos direktorius

Vidas Žvinys

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Irena Tumonienė