

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS, PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS

2024 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- 48 |
| 6. Papildomos informacijos priedai..... | 49-83 |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | 143.069.433,61 | 140.857.074,50 |
| I | Nematerialusis turtas | P03 | 281.928,91 | 177.483,70 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 102.535,38 | 66.606,46 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 179.393,53 | 110.877,24 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 61.085.865,69 | 62.576.152,37 |
| II.1 | Žemė | | 1.164.105,08 | 957.662,97 |
| II.2 | Pastatai | | 6.881.888,27 | 5.821.371,95 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | 39.505.046,92 | 42.170.115,38 |
| II.4 | Kiti statiniai | | 4.515.933,72 | 2.935.470,01 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 491.565,05 | 268.250,82 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 228.743,12 | 224.172,25 |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 645.127,23 | 1.032.953,68 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | 68.430,00 | 166.508,03 |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 7.585.026,30 | 8.999.647,28 |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | P05 P06 | 81.701.639,01 | 78.103.438,43 |
| IV | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | P07 | 273.058,21 | 249.363,92 |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 3.471.137,43 | 3.178.241,61 |
| I | Atsargos | P08 | 361.550,04 | 863.431,67 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 298.527,29 | 229.252,77 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | 63.022,75 | 634.178,90 |
| II | Išankstiniai apmokėjimai | P09 | 955.970,23 | 128.075,87 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 2.012.058,15 | 2.032.512,13 |
| 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 | P10 | 66.110,97 | 119.067,17 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 1.932.720,47 | 1.893.556,41 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 13.226,71 | 19.888,55 |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 141.559,01 | 154.221,94 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 146.813.629,25 | 144.284.680,03 |

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 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 | 131.309.637,54 | 130.943.277,42 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 32.593.270,72 | 34.696.685,83 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 44.791.783,86 | 43.596.310,46 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 51.743.121,30 | 50.397.547,14 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 2.181.461,66 | 2.252.733,99 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 2.528.250,38 | 2.533.307,25 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 332.511,70 | 262.836,13 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | P13 P14 | 211.770,35 | 186.225,08 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | P15 | 120.741,35 | 76.611,05 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 2.195.738,68 | 2.270.471,12 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | 7.620,61 |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | P13 P14 | 34.429,61 | 54.524,97 |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | P17 | 14.217,55 | 46.370,08 |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | 1.671,50 | 60,75 |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | 1.050,40 | 1,86 |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | 621,10 | 58,89 |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | 1.034.365,40 | 1.026.529,76 |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | P17 | 150.056,22 | 179.294,59 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 209,19 | 76,45 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | P17 | 715.761,55 | 688.198,13 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | P17 | 245.027,66 | 267.795,78 |
| F | GRYNASIS TURTAS | P18 | 12.975.741,33 | 10.808.095,36 |
| I | Dalininkų kapitalas | | | |
| II | Rezervai | | 466.930,45 | 331.933,52 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | 466.930,45 | 331.933,52 |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | 12.041.709,48 | 10.056.079,74 |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 467.101,40 | 420.082,10 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 47.019,30 | 68.390,36 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 420.082,10 | 351.691,74 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 146.813.629,25 | 144.284.680,03 |

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Paulius Čyvas
(vardas ir pavardė)

Apskaitos skyriaus vedėja
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Irena Tumonienė
(vardas ir pavardė)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 37.643.368,98 | 33.074.347,48 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 37.515.672,70 | 32.959.080,21 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 17.902.110,42 | 15.789.813,97 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 16.844.194,55 | 14.705.146,91 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 2.654.919,75 | 2.404.786,84 |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 114.447,98 | 59.332,49 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 127.696,28 | 115.267,27 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | 219.916,44 | 191.504,77 |
| III.2 | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | -92.220,16 | -76.237,50 |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS | P02 | -37.096.953,42 | -32.981.544,39 |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | -5.785.887,82 | -4.998.898,94 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -5.472.887,15 | -4.978.934,31 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -2.632.721,23 | -2.437.770,15 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | -4.243,63 | -7.228,73 |
| V | TRANSPORTO | | -82.829,97 | -88.175,04 |
| VI | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -15.399,29 | -16.089,72 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -1.155.928,32 | -1.119.984,30 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 383.321,86 | 43.886,49 |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -246.739,53 | -171.925,68 |
| X | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | -14.335.046,19 | -12.597.032,56 |
| XI | NUOMOS | | -14.678,87 | -12.756,83 |
| XII | FINANSAVIMO | | -6.063.422,49 | -5.001.302,38 |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -1.622.541,82 | -1.553.153,05 |
| XIV | KITOS | | -47.948,97 | -42.179,19 |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 546.415,56 | 92.803,09 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | -496.947,43 | -13.528,42 |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | P21 | 354.014,97 | 708.842,44 |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | -549.709,01 | -636.376,47 |
| III | KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS | | -301.253,39 | -85.994,39 |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | P23 | -2.448,83 | -10.884,31 |
| 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 | | 47.019,30 | 68.390,36 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 1.985.629,74 | -263.180,81 |
| J | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 2.032.649,04 | -194.790,45 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

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

(parašas)

Paulius Čyvas
(vardas ir pavardė)

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.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 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 | | | 261.671,76 | | | 10.319.260,55 | 351.691,74 | 10.932.624,05 | |
| 2 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | 29.545,40 | X | | | | 29.545,40 | |
| 3 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | | |
| 4 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | 40.716,36 | | | X | | 40.716,36 | |
| 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 grynas perviršis ar deficitas | | X | X | X | | -263.180,81 | 68.390,36 | -194.790,45 | |
| 9 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 10 | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | 331.933,52 | | | 10.056.079,74 | 420.082,10 | 10.808.095,36 | |
| 11 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | | |
| 12 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | -65.809,75 | X | | | | -65.809,75 | |
| 13 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | 200.806,68 | | | X | | 200.806,68 | |
| 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 grynas perviršis ar deficitas | | X | X | X | | 1.985.629,74 | 47.019,30 | 2.032.649,04 | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | | 466.930,45 | | | 12.041.709,48 | 467.101,40 | 12.975.741,33 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Apskaitos skyriaus vedėja

(vyrtaisyasis buhalteris (buhalteris), įeiuo nivaloma naaal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Paulius Čyvas

(vardas ir pavardė)

Irena Tumonienė

(vardas ir pavardė)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 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 | | 873.985,86 | 664.818,40 | 1.538.804,26 | 845.676,20 | 0,00 | 845.676,20 |
| I | Išplaukos | | 23.866.617,09 | 12.094.548,41 | 35.961.165,50 | 31.067.514,73 | 0,00 | 31.067.514,73 |
| I.1 | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 22.672.759,53 | 12.094.548,41 | 34.767.307,94 | 29.686.793,32 | 0,00 | 29.686.793,32 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 5.120.782,35 | 10.634.804,50 | 15.755.586,85 | 13.806.918,41 | 0,00 | 13.806.918,41 |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 17.173.900,36 | 0,00 | 17.173.900,36 | 14.770.662,82 | 0,00 | 14.770.662,82 |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 376.772,00 | 1.459.743,91 | 1.836.515,91 | 1.084.025,13 | 0,00 | 1.084.025,13 |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | 1.304,82 | 0,00 | 1.304,82 | 25.186,96 | 0,00 | 25.186,96 |
| I.2 | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3 | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4 | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | 809.608,83 | 0,00 | 809.608,83 | 899.305,15 | 0,00 | 899.305,15 |
| I.5 | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | 208.106,74 | 0,00 | 208.106,74 | 154.352,78 | 0,00 | 154.352,78 |
| I.6 | Gautos palūkanos | | 1.531,41 | 0,00 | 1.531,41 | | | |
| I.7 | Kitos išplaukos | | 174.610,58 | 0,00 | 174.610,58 | 327.063,48 | 0,00 | 327.063,48 |
| II | Pervestos lėšos | | -6.809.414,08 | -791.574,40 | -7.600.988,48 | -6.668.074,44 | 0,00 | -6.668.074,44 |
| II.1 | I valstybės biudžetą | | -6.835,39 | 0,00 | -6.835,39 | -23.868,65 | 0,00 | -23.868,65 |
| II.2 | I savivaldybių biudžetus | | -948.474,44 | 0,00 | -948.474,44 | -838.854,76 | 0,00 | -838.854,76 |
| II.3 | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | | | | | |
| II.4 | I kitus išteklių fondus | | | | | | | |
| II.5 | Višojo sektoriaus subjektams | | -3.461.642,05 | 0,00 | -3.461.642,05 | -3.100.645,12 | 0,00 | -3.100.645,12 |
| II.6 | Kitiems subjektams | | -2.392.462,20 | -791.574,40 | -3.184.036,60 | -2.704.705,91 | 0,00 | -2.704.705,91 |
| III | Išmokos | P02 | -16.183.217,15 | -10.638.155,61 | -26.821.372,76 | -23.553.764,09 | 0,00 | -23.553.764,09 |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -5.551.914,09 | -148.052,18 | -5.699.966,27 | -4.907.546,63 | 0,00 | -4.907.546,63 |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -2.672.161,31 | 0,00 | -2.672.161,31 | -2.536.165,35 | 0,00 | -2.536.165,35 |
| III.3 | Komandiruočių | | -5.317,14 | 0,00 | -5.317,14 | -7.228,73 | 0,00 | -7.228,73 |
| III.4 | Transporto | | -86.833,86 | 0,00 | -86.833,86 | -93.212,72 | 0,00 | -93.212,72 |
| III.5 | Kvalifikacijos kelimo | | -15.739,29 | 0,00 | -15.739,29 | -16.089,72 | 0,00 | -16.089,72 |
| III.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | -1.122.270,48 | 0,00 | -1.122.270,48 | -1.064.800,84 | 0,00 | -1.064.800,84 |
| III.7 | Atsargų įsigijimo | | -386.293,50 | 0,00 | -386.293,50 | -422.393,60 | 0,00 | -422.393,60 |
| III.8 | Socialinių išmokų | | -3.802.577,05 | -10.454.549,80 | -14.257.126,85 | -12.223.649,09 | 0,00 | -12.223.649,09 |
| III.9 | Nuomos | | -9.802,81 | 0,00 | -9.802,81 | -3.365,13 | 0,00 | -3.365,13 |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | -1.789.305,07 | -35.553,63 | -1.824.858,70 | -1.673.728,27 | 0,00 | -1.673.728,27 |
| III.11 | Sumokėtos palūkanos | | -17.694,11 | 0,00 | -17.694,11 | -12.104,56 | 0,00 | -12.104,56 |
| III.12 | Kitos išmokos | | -723.308,44 | 0,00 | -723.308,44 | -593.479,45 | 0,00 | -593.479,45 |

(tesinys kitame puslapyje)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 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 | | -6.463.574,94 | -735.399,61 | -7.198.974,55 | -6.913.390,74 | 0,00 | -6.913.390,74 |
| I | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | -6.463.574,94 | -688.158,28 | -7.151.733,22 | -6.645.417,05 | 0,00 | -6.645.417,05 |
| II | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | | | | | | |
| III | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | | -47.241,33 | -47.241,33 | -267.973,69 | 0,00 | -267.973,69 |
| IV | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | | | | | |
| V | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | | | | | | |
| VI | Gauti dividendai | | | | | | | |
| VII | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| C | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 5.576.926,15 | 70.581,21 | 5.647.507,36 | 6.016.994,96 | 0,00 | 6.016.994,96 |
| I | Įplaukos iš gautų paskolų | | | | | | | |
| II | Gautų paskolų grąžinimas | | -3.034,93 | 0,00 | -3.034,93 | -1.230,17 | 0,00 | -1.230,17 |
| III | Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų apmokėjimas | | -48.289,56 | 0,00 | -48.289,56 | -48.289,56 | 0,00 | -48.289,56 |
| IV | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | 5.912.900,97 | 70.581,21 | 5.983.482,18 | 6.167.248,39 | 0,00 | 6.167.248,39 |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | 1.810.322,56 | 70.581,21 | 1.880.903,77 | 2.288.284,51 | 0,00 | 2.288.284,51 |
| IV.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 4.068.426,80 | 0,00 | 4.068.426,80 | 3.758.281,24 | 0,00 | 3.758.281,24 |
| IV.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | | | 120.682,64 | 0,00 | 120.682,64 |
| IV.4 | Iš kitų šaltinių | | 34.151,61 | 0,00 | 34.151,61 | | | |
| V | Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | -284.650,33 | 0,00 | -284.650,33 | -100.733,70 | 0,00 | -100.733,70 |
| 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) | | -12.662,93 | 0,00 | -12.662,93 | -50.719,58 | 0,00 | -50.719,58 |
| II | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 154.221,94 | | 154.221,94 | 204.941,52 | | 204.941,52 |
| III | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 141.559,01 | | 141.559,01 | 154.221,94 | | 154.221,94 |

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

Apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Paulius Čyvas
(vardas ir pavardė)

Irena Tumonienė
(vardas ir pavardė)

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS 2023 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 2023 m. lapkričio 30 d. sprendimu Nr. TS - 278 „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 finansinės 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 |
|--------------------------|----------------------------------|
| 266 | 262 |

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 | 9 |
| 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 | | 0 | 0 | Visuomenės sveikatos stiprinimas ir propagavimas |
| 1.4. | Utenos daugiaviečių sporto centras | J.Basanavičiaus g. 56, LT-28142 Utena | X | X | | 5910,49 | 11429,88 | Sportinė veikla ir neformalaus švietimo paslaugų teikimas |
| 1.5. | Utenos A. ir M. Miškinių viešoji biblioteka | Maironio g. 12, LT-28143 Utena | X | X | | -150,00 | 2774,03 | Bibliotekos viešųjų paslaugų teikimas |
| 1.6. | Utenos kraštotyros muziejus | Utenio a. 3, LT-28248 Utena | X | X | | 3719,18 | 127051,50 | Muziejų veikla |
| 1.7. | Utenos kultūros centras | Aušros g. 49, LT-28193 Utena | X | X | | 25792,72 | 121455,75 | Poilsio organizavimas ir kultūrinė veikla |
| 1.8. | Utenos vaikų lopšelis - darželis „Želmenėlis“ | Sėlių g. 22, LT-28202 Utena | X | X | | 7897,71 | 27264,02 | Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas |
| 1.9. | Utenos vaikų lopšelis - darželis „Voveraitė“ | J.Basanavičiaus g. 30, LT-28140 Utena | X | X | | 865,84 | 8249,76 | Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas |
| 1.10 | Utenos vaikų lopšelis - darželis „Pasaka“ | Taikos g. 25, LT-28202 Utena | X | X | | 4350,84 | 18156,63 | Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas |
| 1.11 | Utenos vaikų lopšelis - darželis „Gandrelis“ | Vaižganto g. 38, LT-28196 Utena | X | X | | 5770,27 | 11711,34 | Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas |

| | | | | | | | | |
|-------|--|--|---|---|--|----------|-----------|---|
| 1.12 | Utenos vaikų lopšelis - darželis „Šaltinėlis“ | J.Basanavičiaus g. 73, LT-28240 Utena | X | X | | -85,77 | 8393,74 | Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas |
| 1.13 | Utenos vaikų lopšelis - darželis „Saulutė“ | Vaižganto g. 54, LT-28186 Utena | X | X | | 1849,43 | 14371,25 | Ikimokyklinis, priešmokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas |
| 1.14. | Utenos mokykla - vaikų darželis „Varpelis“ | Aušros g. 58, LT-28149 Utena | X | X | | 8379,56 | 19288,55 | Ikimokyklinis, priešmokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas |
| 1.15 | Utenos mokykla - vaikų darželis „Eglutė“ | Vilniaus g. 26, LT-28248 Utena | X | X | | 6008,54 | 14281,46 | 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 Vyturių progimnazija | Sėlių g. 45, LT-28203 Utena | X | X | | -54,58 | 2995,56 | Bendrasis lavinimas |
| 1.18 | Utenos Aukštakalnio progimnazija | Taikos g. 44, LT-28158 Utena | X | X | | 64,51 | 17,75 | Bendrasis lavinimas |
| 1.19 | Utenos Krašunosos progimnazija | V. Kudirkos g. 5, LT-28229 Utena | X | X | | -4143,44 | 2922,10 | Ikimokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas |
| 1.20 | Utenos vaikų ir jaunimo užimtumo centras | Lauko g. 19a, LT-28203 Utena | X | X | | -46,28 | 161,37 | Bendrasis lavinimas |
| 1.21 | Utenos rajono Sudeikių daugiafunkcis centras | Aukštaičių g. 22, Sudeikiai, LT-28405 Utenos rajonas | X | X | | 1693,64 | 68679,03 | Ikimokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas |
| 1.22 | Utenos „Saulės“ gimnazija | K. Ladygos g.18, LT-28239 Utena | X | X | | 2242,12 | 2380,96 | Bendrasis lavinimas |
| 1.23 | Utenos Adolfo Šapokos gimnazija | Paupio g. 1, LT-28140 Utena | X | X | | 1639,40 | 10685,05 | Bendrasis lavinimas |
| 1.24 | Utenos Dauniškio gimnazija | Vaižganto g. 48, LT-28185 Utena | X | X | | 156,57 | 699,79 | Bendrasis lavinimas |
| 1.25 | Utenos rajono Užpalių gimnazija | Pilies g. 14, Užpaliai, LT-28385 Utenos rajonas | X | X | | 38,54 | 4469,67 | Ikimokyklinis ugdymas ir bendrasis lavinimas |
| 1.26 | Utenos meno mokykla | Maironio g. 11, LT-28142 Utena | X | X | | 9259,23 | 84604,81 | Neformalus vaikų švietimas |
| 1.27 | Utenos švietimo centras | Maironio g. 12, LT-28143 Utena | X | X | | 60165,57 | 186642,16 | Kvalifikacijos tobulinimas |
| 1.28 | Utenos rajono savivaldybės Leliūnų socialinės globos namai | Liepų g. 1, Leliūnai, LT-28361 Utenos rajonas | X | X | | -7287,68 | 20379,29 | Pensinio amžiaus ir neįgalių suaugusių asmenų globa |
| 1.29 | Utenos rajono socialinių paslaugų centras | J. Basanavičiaus g. 70, LT-28194 Utena | X | X | | 9116,46 | 68149,80 | Socialinės paslaugos |
| 1.30 | Utenos šeimos ir vaiko gerovės centras | Vaižganto g. 50-1, LT-28185 Utena | X | X | | 150,57 | 54461,89 | Vaikų socialinė globa |

| | | | | | | | | |
|-----|--|---|----------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---|
| 2. | Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų | | | 889306,94 | | | | |
| 2.1 | VšĮ Utenos ligoninė | Aukštakalnio g. 3 LT – 28151 Utena | 50 | 430045,23 | 0 | X | X | Antrinė sveikatos priežiūra |
| 2.2 | VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras | Aukštakalnio g. 5, LT – 2 8151 Utena | 100 | 200461,67 | 0 | 197151,75 | 1666251,41 | Pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros teikimas |
| 2.3 | VšĮ Utenos verslo informacijos centras | Bažnyčios g.1, LT-28242 Utena | 100 | 252954,12 | 0 | 899,42 | 254420,45 | 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 | 6728,85 | 24942,99 | Turizmo informacijos teikimas |
| 3.. | Valstybės ir savivaldybių įmonės*** | | | X | X | X | X | |
| 4. | Kontroliuojamos uždarnosios akcinės bendrovės | | | 27124761,33 | 41373891,52 | 2190132,00 | 39347805,00 | |
| 4.1 | UAB „Utenos autobusų parkas“ | K. Donelaičio g. 30 LT -28141 Utena | 100 | 1360251,20 | 12205,44 | -21040,00 | 686461,00 | Keleivių vežimas |
| 4.2 | UAB „Utenos šilumos tinklai“ | Pramonės g.11, LT-28216 Utena | 99,57156 | 9186941,90 | 3433903,50 | 593926,00 | 17252653,00 | Garų ir karšto vandens gamyba bei tiekimas |
| 4.3 | UAB „Utenos vandenys“ | Naujasodžio k. LT – 28113 Utenos r. | 100 | 14391556,16 | 33416029,26 | 1543156,00 | 18054278,00 | Vandens nuotekų valymas |
| 4.4 | UAB „Utenos butų ūkis“ | Rašės g.1 LT-28197 Utena | 100 | 316416,96 | 16776,17 | 3588,00 | 586248,00 | Nekilnojamo turto tvarkyba už mokesčių pagal sutartį. Piniginis tarpininkavimas |
| 4.5 | UAB „Utenos komunalininkas“ | Rašės g.4 LT-28197 Utena | 100 | 1861780,48 | 2338196,61 | 30130,00 | 2086521,00 | Komunalinės paslaugos |
| 4.6 | UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“ | J. Basanavičiaus g.59, LT - 28241 Utena | 26,947 | 7814,63 | 2156780,54 | 40372,00 | 681644,00 | Sąvartynų nepavojingoms atliekoms šalinti eksploatavimas |
| 5. | Asocijuotieji subjektai | | | 17672,15 | | 272053,00 | 895887,00 | |
| 5.1 | VšĮ Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė | S. Dariaus ir S. Girėno g. 14, LT-28240 Utena | 50 | 16948,10 | 0 | 252500,00 | 1081808,00 | Palaikomasis gydymas ir slauga |
| 5.2 | VšĮ „Utenos Juventus“ | K. Donelaičio g. 38, Utena | 40 | 579,24 | 0 | 0,00 | -161189,00 | Sporto veikla (krepšinio varžybų organizavimas ir vykdymas) |
| 5.3 | VšĮ „Utenos Utenis“ | K.. Donelaičio g. 38, Utena | 9,1 | 144,81 | 0 | 19553,00 | -24732,00 | Sporto veikla (futbolo varžybų organizavimas ir vykdymas) |
| 6. | Kiti subjektai | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------|---------------------------------|------------------------------------|-----|--------|---|---|---|--|
| 6.1 | Administruojami išteklių fondai | X | X | | 0 | | | |
| 6.2 | Kiti subjektai | | | 868,86 | 0 | X | X | |
| 6.2.1 | VšĮ „Sveikatą į namus“ | Aukštakalnio g.3, LT – 28151 Utena | 3,7 | 868,86 | 0 | X | X | Sveikatos priežiūra, socialinis darbas |

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 | 30 |
| 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 | 1 |

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 finansinės 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 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 vertinami ir pripažįstami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik pagal teisinę formą.
- Kaupimo principu. Ūkinės operacijos apskaitoje registruojamos 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 2023 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

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą (materialios formos neturintis, nuo kitų BĮ nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo BĮ disponuoja ir kurį naudodamas numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos) ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Nematerialiojo turto pripažinimo kriterijai (13-asis VSAFAS „Nematerialusis turtas“): 1) turtas yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų; 2) pagrįstai tikėtina, kad BĮ būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos; 3) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą; 4) BĮ turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.

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 normatyvus patvirtintus Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas 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.

Nustatyti tokie turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

Nematerialiojo turto grupė

Naudingo tarnavimo laikas, metais

| | |
|--|---|
| Plėtros darbai | 1 |
| Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija | 3 |
| Patentai, autorių teisės ir kitos teisės | 5 |
| Nematerialiosios vertybės (literatūros, mokslo ir meno kūriniai) | 3 |
| Kitas nematerialusis turtas (detalieji planai) | 5 |
| Nebaigti projektai | 5 |
| Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą | 5 |
| 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 ilgalaikio materialiojo turto (įsigijimo ar pasigaminimo savikainą), kuri yra 500 (penki šimtai) eurų. Šis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamoms kultūros vertybėms, kitoms vertybėms, transporto priemonėms ir šaunamiesiems ginklams.

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

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias kultūros vertybes, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė, kilnojamąsias kultūros vertybes, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte (taikomas tikrosios vertės metodas).

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo 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 | 12–100 |
| Infrastruktūros statiniai | 10–60 |
| Kiti statiniai | 6–60 |
| Mašinos ir įrenginiai | 3–30 |
| Transporto priemonės | 7–15 |
| Baldai ir biuro įranga | 4–10 |
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 6–50 |

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, lodžijų įstiklinimas, fasado elementų (langu, lauko durų, balkonų, lodžijų) pakeitimas. | Darbų verte 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 sąnaudomis.

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 |
| Uždarosios 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 verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoti naudoto inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. 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 priskyrimo 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“) 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 ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais ir 3) galima patikimai nustatyti turto tikrąją vertę arba įsigijimo savikainą.

Pirminio pripažinimo ir paskesnio vertinimo metu biologinio turto grupės vienetas įvertinamas ir finansinėse ataskaitose parodomas tikrąja verte, kuri nustatoma pagal standarto nuostatas t. y. vadovaujantis tokio paties turto rinkos verte. Jei pirminio pripažinimo metu biologinio turto neįmanoma įvertinti tikrąja verte pagal standarto nuostatas, toks biologinis turtas vertinamas įsigijimo savikaina,

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 negražintinai 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 mokėtinos 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 ataskaitiniams 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 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. Pakeista apskaitos politika taikoma ūkinėms operacijoms nuo jų atsiradimo dienos, arba taikant perspektyvinį būdą, kai pakeista apskaitos politika taikoma nuo sprendimo ją taikyti dienos.

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 laikotarpiams, 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 0,25 % viso 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 „Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką finansinės būklės ataskaitos straipsniams“ priede Nr. 1.

Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams:

| Straipsniai | Straipsnio koregavimo Suma Eurais | Apskaitos politikos keitimo priežastis |
|------------------------------|-----------------------------------|---|
| Ilgalaikis finansinis turtas | +636129,81 | <p>Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2023-08-31 sprendimu Nr. TS-226 „Dėl turto (tekstilės atliekų surinkimo konteinerių) perdavimo pagal turto patikėjimo sutartį UAB „Utenos komunalininkas“, perduotas ilgalaikis materialusis turtas, pagal turto patikėjimo sutartį UAB „Utenos komunalininkas“, kurio likutinė vertė - 36121,92 Eur.</p> <p>Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2023-11-30 sprendimu Nr. TS-305 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto (pusiau požeminių konteinerių) perdavimo pagal turto patikėjimo sutartį UAB „Utenos komunalininkas“, perduotas ilgalaikis materialusis turtas, pagal turto patikėjimo sutartį UAB „Utenos komunalininkas“, kurio likutinė vertė - 575953,03 Eur.</p> <p>Aplinkos projektų valdymo agentūros (toliau APVA) - tiesiogiai skirta dotacija, (nederinama su APVA):</p> <p>UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“ – 11113,98 Eur;</p> <p>UAB „Utenos šilumos tinklai“ – 204,88 Eur.</p> <p>Vykdam projektą „Utenos rajono vietinio susisiekimo viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas“, suteiktas finansavimas (dotacija) iš savivaldybės biudžeto - 12736,0 Eur UAB „Utenos autobusų parkas“ transporto priemonių įkrovimo stotelėms įsigyti.</p> |
| Pastatai | +893,71 | <p>Ilgalaikis materialusis turtas, kuris iki 12 – ojo VSAFAS naujos redakcijos įsigaliojimo dienos buvo užregistruotas apskaitoje simboline verte, įsigaliojus 12 - ojo VSAFAS naujai redakcijai, įvertintas tikrąja verte, kuris sudaro - 893,71 Eur.</p> |
| Biologinis turtas | +18831,91 | <p>Dėl patikslintos apskaitos įtraukiant biologinį turtą – želdinius, esančius šiuose skveruose:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Laimės skvere, Aušros g., kurio balansinė vertė – 15801,91 Eur; - Laisvės skvere, S. Dariaus ir S. Girėno ir J. Basanavičiaus gatvių sankryžoje, kurio balansinė vertė – 3030,0 Eur. |

| | | |
|--|------------|---|
| Išankstiniai apmokėjimai | +7885,42 | Gražintas nepanaudotas perduotas finansavimas - 7825,42 Eur (už 2022 m.) VšĮ „Utenos verslo informacijos centras“ saulės elektrinėms įsigyti, adresu Bažnyčios g. 1 ir Aušros g. 47, Utenoje. Vadovaujantis LR švietimo, mokslo ir sporto ministerijos 2023 m. kovo 29 d. raštu Nr. VA3-19 (26.8-77) grąžinta į valstybės biudžetą permoka, susidariusi teikiant finansavimą neformaliojo vaikų švietimo paslaugos teikėjui – 60,0 Eur. |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | -10000,0 | SEB banko kredito kortelė su nepanaudotu kredito limitu -10000,0 Eur, grąžinta SEB bankui. |
| Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto | +99610,16 | (+88231,30 Eur) Perduotas ilgalaikis materialusis turtas, pagal turto patikėjimo sutartį UAB „Utenos komunalininkas“. Aplinkos projektų valdymo agentūros tiesiogiai skirtos dotacijos iš valstybės biudžeto: (+ 11113,98 Eur) UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“; (+ 204,88 Eur) UAB „Utenos šilumos tinklai“. (+ 60,0 Eur) Grąžinta į valstybės biudžetą permoka, neformaliojo vaikų švietimo paslaugos teikėjui – 60,0 Eur. |
| Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto | +117915,72 | (+78522,39 Eur) Perduotas ilgalaikis materialusis turtas, pagal turto patikėjimo sutartį UAB „Utenos komunalininkas“. (+18831,91 Eur) Į apskaitą įtrauktas biologinis turtas – želdiniai, esantys skveruose). (+12736,0 Eur) Suteiktas finansavimas (dotacija) UAB „Utenos autobusų parkas“ transporto priemonių įkrovimo stotelėms įsigyti. (+7825,42 Eur) VšĮ Utenos verslo informacijos centro grąžintas nepanaudotas, finansavimas už 2022 m. |
| Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | +444793,09 | (+444793,09 Eur) Perduotas ilgalaikis materialusis turtas, pagal turto patikėjimo sutartį UAB „Utenos komunalininkas“. |
| Finansavimo sumos iš kitų šaltinių | -8578,12 | (+893,71 Eur) Ilgalaikis materialusis turtas, kuris iki 12 – ojo VSAFAS naujos redakcijos įsigaliojimo dienos buvo užregistruotas apskaitoje simboline verte, įsigaliojus 12 -ojo VSAFAS naujai redakcijai įvertintas tikraja verte. (+528,17 Eur) Perduotas ilgalaikis materialusis turtas, pagal turto patikėjimo sutartį UAB „Utenos komunalininkas“. (-10000,0 Eur) Grąžinta SEB banko išduota kredito kortelė su nepanaudotu kredito limitu, SEB bankui. |

P02. Informacija pagal segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ prieduose nustatytas formas: „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ aiškinamojo rašto priede Nr. 2 ir „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ priede Nr. 3.

Reikšminga informacija apie veiklos segmentus:

Pagrindinės veiklos sąnaudos, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 4115,4 tūkst. Eur (12,5 proc.).

Pagal veiklos segmentus reikšmingiausiai pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo:

Socialinės apsaugos segmente – 2212,7 tūkst. Eur (15,9 proc.), daugiausia dėl socialinių išmokų sąnaudų (1885,6 tūkst. Eur), t. y. dėl teisės aktų, reglamentuojančių išmokų, kompensacijų apskaičiavimo kaitos, bazinės socialinės išmokos, tikslinių kompensacijų bazės, valstybės remiamų pajamų dydžių padidėjimo.

Aplinkos apsaugos segmente – 857,6 tūkst. Eur (28,2 proc.), daugiausia dėl finansavimo sąnaudų (429,3 tūkst. Eur) t. y. dėl perduoto ilgalaikio materialiojo turto pagal turto patikėjimo sutartį UAB „Utenos komunalininkas“, kurio vertė sudaro 787,9 tūkst. Eur; dėl darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (40,69 tūkst. Eur).

Bendrų valstybės paslaugų segmente – 633,5 tūkst. Eur (18,2 proc.), daugiausia dėl darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (582,3 tūkst. Eur), t. y. dėl pasibaigus kadencijai išmokėtų išeitinių išmokų ir kompensacijų už nepanaudotas atostogas merui, mero pavaduotojui, politinio (asmeninio) pasitikėjimo valstybės tarnautojams, kurios sudaro - 84,7 tūkst. Eur, dėl išmokėtų išeitinių išmokų ir kompensacijų už nepanaudotas atostogas atleistiems iš pareigų valstybės tarnautojams ir darbuotojams dirbantiems pagal darbo sutartį, kurios sudaro - 72,8 tūkst. Eur, dėl tarybos nariams išmokėto atlyginimo (nuo 2023 m. liepos 1 dienos pasikeitus teisiniam reguliavimui), kuris sudaro 162,8 tūkst. Eur, dėl pasikeitusio valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų, valstybės tarnautojų, valstybės ir savivaldybių biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio, dėl priedo už darbo stažą. Daliai darbuotojų dėl išaugusio darbo krūvio, už skubių ir sudėtingų užduočių vykdymą skirti priedai ir priemokos prie pareiginės algos.

Švietimo segmente – 216,2 tūkst. Eur (35,29 proc.), daugiausia dėl finansavimo sąnaudų (68,8 tūkst. Eur), t. y. dėl išaugusio ne valstybinių švietimo įstaigų finansavimo iš mokymui skirtų lėšų, dėl darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (54,4 tūkst. Eur).

Gynybos segmente – 57,7 tūkst. Eur (94,2 proc.), daugiausia dėl paprastojo remonto ir eksploatacinių sąnaudų (41,5 tūkst. Eur), kurias sudaro patalpų, esančių Užpalių gimnazijos Vyžuonų skyriaus pastato, Šilo g. 6, Vyžuonų mst., remontas, pritaikant jas kaip kolektyvinės apsaugos statinį evakuotiems gyventojams (pagal Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos programos „Vidaus reikalų ministrui pavestų valdymo sričių valstybės politikos formavimas, įgyvendinimo koordinavimas ir kontrolė“ priemonę „Pasirengti galimai avarijai Astravo AE“), dėl darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (9,8 tūkst. Eur).

P03. Nematerialusis turtas

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

Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinę vertę pateikiama pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 2 priede nustatytą formą „Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinę vertę“ aiškinamojo rašto priede Nr. 5.

Reikšmingų sumų detalizavimas:

| |
|--|
| <p><i>Nematerialusis turtas per ataskaitinį laikotarpį, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 104,4 tūkst. Eur (58,8 proc.).</i></p> <p>Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialiojo turto už 220,6 tūkst. Eur: Utenos miesto teritorijos bendrasis planas (keitimas), kurio vertė – 76,7 tūkst. Eur; antivirusinė programinė įranga 250 vnt., kurios vertė – 22,4 tūkst. Eur; Utenos rajono savivaldybės įstaigų patalpų rezervavimo sistema, kurios vertė – 18,0 tūkst. Eur; Utenos miesto želdinių inventorizavimo duomenų bazė, kurios vertė – 16,9 tūkst. Eur; virtualaus asistento programinės įrangos komplektas vykdant projektą „Paslaugų ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Utenos rajono seniūnijose“, finansuojamą Europos Sąjungos paramos lėšomis, kurio vertė – 24,2 tūkst. Eur ir kitas nematerialusis turtas. Apskaičiuota nusidėvėjimo 115,9 tūkst. Eur.</p> <p><i>Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra lygi 0, kadangi turtas nusidėvėjęs.</i></p> |
|--|

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 |
|--------------------------|----------------------------------|
| 1124077,58 | 1063686,50 |

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 |
|--------------------------|----------------------------------|
| - | - |

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro :

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| - | - |

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

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 1415,00 | 597,36 |

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

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| - | |

Savivaldybės administracijoje 2023 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, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą pateikiama pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą“ aiškinamojo rašto priede Nr. 6.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimą pateikiama pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 2 priede nustatytą formą „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimą“ aiškinamojo rašto priede Nr. 7.

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 „Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinę vertę“ aiškinamojo rašto priede Nr. 8.

Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, reikšmingų sumų detalizavimas:

Ilgalaikio materialiojo turto vertinamo įsigijimo savikaina, balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 1598,7 tūkst. Eur (2,7 proc.). Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta turto už 6427,6 tūkst. Eur.

Įgyvendinant projektus, finansuojamus Europos Sąjungos paramos lėšomis: „Utenos vaikų lopšelio-darželio „Šaltinėlis“ vidaus patalpų modernizavimas“ įsigyta kompiuterinės įrangos, kitų mašinų ir įrenginių, kurių vertė sudaro - 49,9 tūkst. Eur; „Užpalių dvaro sodybos administratoriaus namo pritaikymas bendruomenės poreikiams, skatinant turizmą Utenos rajone“, įsigyta baldų, kompiuterinės įrangos, kitų mašinų ir įrenginių, kurių vertė sudaro - 96,6 tūkst. Eur, „Paslaugų ir asmenų aptarnavimo kokybės gerinimas Utenos rajono seniūnijose“, įsigyta kompiuterinės įrangos, kurių vertė sudaro 47,9 tūkst. Eur. Taip pat įsigyta transporto priemonių (ratinis traktorius, lengvojo automobilio priekaba, krovininis automobilis, du automobiliai mokinių pavėžėjimui), kurių vertė sudaro 196,3 tūkst. Eur, nebaigta statyba sudaro -5398,3 tūkst. Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį perduota, nurašyta turto už 3402,4 tūkst. Eur,

Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2023-10-26 d. sprendimu Nr. TS-268 „Dėl trumpalaikio materialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto perdavimo patikėjimo teise Utenos vaikų lopšeliui-darželiui „Šaltinėlis“, ilgalaikis materialusis turtas, kurio vertė sudaro 2021,2 tūkst. Eur perduotas Utenos vaikų lopšeliui-darželiui „Šaltinėlis“ valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise.

Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2023-08-31 sprendimu Nr. TS-305 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto (pusiau požeminių konteinerių) perdavimo pagal turto patikėjimo

sutartį UAB „Utenos komunalininkas“, perduotas ilgalaikis materialusis turtas, pagal turto patikėjimo sutartį UAB „Utenos komunalininkas“, kurio vertė sudaro 787,9 tūkst. Eur.

Apskaičiuota turto nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį - 90,3 tūkst. Eur;

Panaikinta turto nuvertėjimo suma - 474,4 tūkst. Eur (rekonstravus: tiltą per Viešos upę, esantį Joneliškio k., Utenos sen., Utenos r. sav. - 3,0 tūkst. Eur; Utenos tvenkinio ant Rašės (Raudesos) up. statinius, esančius Klovinių km. Utenos sen., Utenos r. sav. - 469,7 tūkst. Eur; pralaidą per Krašunos upę, esančią Kačiūnų k, Kuktiškių sen., Utenos r. sav. – 1,7 tūkst. Eur.)

Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį sudaro 5007,8 tūkst. Eur.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 607,0 tūkst. Eur. (13,1 proc.).

Pagal turto grupes balansinė vertė padidėjo:

„Valstybinė žemė“ - 160,2 tūkst. Eur., dėl valstybinės žemės tikrosios vertės pasikeitimo (padidėjimo);

„Gyvenamieji administraciniai ir kiti pastatai“ – 20,3 tūkst. Eur, dėl valstybės turto, pastato - civilinės saugos objekto vadavietės patalpų (mechaninių dirbtuvių), esančių J. Basanavičiaus g. 122, Utena, perdavimo valdyti, naudoti juo patikėjimo teise, Utenos rajono savivaldybei;

„Infrastruktūros statiniai“ – 618,1 tūkst. Eur (rekonstravus statinius: tiltą per Viešos upę Joneliškio k., Utenos sen., Utenos r. sav.; Utenos tvenkinio ant Rašės (Raudesos) up. statinius, esančius Klovinių km. Utenos sen., Utenos r. sav.; pralaidą per Krašunos upę, esančią Kačiūnų k, Kuktiškių sen., Utenos r. sav.)

Apskaičiuota nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį, kuris sudaro -191,60 tūkst. Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, reikšmingų sumų detalizavimas:

Ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 108,4 tūkst. Eur (9,4 proc.).

Valstybinės žemės sklypų balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 160,2 tūkst. Eur. Savivaldybės žemės sklypų balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 46,2 tūkst. Eur, kadangi padidėjo žemės tikroji vertė. (Žemės tikroji vertė nustatoma vadovaujantis Nekilnojamojo turto registrą tvarkančio subjekto masinio vertinimo duomenimis, panaudojant žemės verčių žemėlapi).

Nekilnojamųjų kultūros vertybių balansinė vertė, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 98,1 tūkst. Eur (6,4 proc.), kadangi pagal nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės vertinimo duomenis nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė sumažėjo 98,1 tūkst. Eur.

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

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 9177998,83 | 8056260,79 |

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 |
|--------------------------|----------------------------------|
| 63912,32 | - |

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

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 1828684,97 | 1727912,65 |

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

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 2023-12-31 | 2022-12-31 |

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 2023 m. gruodžio 31 d. naujo ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto perduoti, vertė sudarė 0,00 Eur.

Savivaldybės administracijoje sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, 2023 m. gruodžio 31 d., nebuvo.

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

Vadovaujantis Registrų centro išrašu patikslintas turto grupėje „Pastatai“ apskaitomas turtas ir perkeltas iš turto grupės „Pastatai“ į turto grupę „Kiti statiniai“, kurio įsigijimo savikaina sudaro 75,00 Eur.

Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2023 m. rugsėjo 28 d sprendimu Nr. TS-251 „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“, vandens bokštas ir vandentiekio tinklai su gręžiniu, esantys Bandeliškio vs. 7A, Sudeikių sen., Utenos r. sav., kurių įsigijimo savikaina – 137,86 Eur, pergrupuoti iš turto grupės „Infrastruktūros statiniai“ į atsargas skirtas parduoti.

Ilgalaikis materialusis turtas, kuris iki 12 – ojo VSAFAS naujos redakcijos įsigaliojimo dienos buvo užregistruotas apskaitoje simboline verte, įsigaliojus 12-ojo VSAFAS naujai redakcijai įvertinamas tikrąja verte. Kadangi ilgalaikiam materialiajam turtui - statiniui-paminklui Vytautui Didžiajam, apskaitoje užregistruotam simboline verte, t. y 0,29 Eur, įsigijimo savikainos nustatyti neįmanoma, kontrolės tikslais šis turtas perkeltas iš turto grupės „Kiti statiniai“ į nebalansinę sąskaitą.

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

Metinė inventorizacinė komisija, apžiūrėjusi ilgalaikį materialųjį turtą, pripažino turto nuvertėjimo nuostolius šiose turto grupėse:
 „Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai“ – 80,4 tūkst. Eur (statybos darbų techniniai projektai morališkai pasenę, nebeatitinka šiuo metu galiojančių teisės aktų, nuvertinta 100 proc.).
 „Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas“ – 1,7 tūkst. Eur (inventorius, esantis Vaikutėnų piliakalnyje, morališkai pasenęs, nuvertintas 50 proc.).
 „Kiti statiniai“ – 8,2 tūkst. Eur (krepšinio aikštelė, esanti Pušynėlio g., Vyžuonų sen. Utenos raj. sav. dėl sugadintos dangos, nuvertinta 80 proc.).

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 | 2023-12-31 | x | x | 0 | 0 |
| 2. | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | | | |
| 3. | Nekilnojamosios kultūros vertybės | 2023-12-31 | | | | |
| 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. 9.

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“, 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“ | 698666,44 | 707501,00 |
| 1.2. | UAB „Utenos šilumos tinklai“ | 20612639,23 | 20712014,97 |

| | | | |
|------|--|--------------------|--------------------|
| 1.3. | UAB „Utenos vandenys“ | 51470307,26 | 48795712,53 |
| 1.4. | UAB „Utenos butų ūkis“ | 603024,17 | 599436,17 |
| 1.5. | UAB „Utenos komunalininkas“ | 4424717,61 | 3888158,19 |
| 1.6. | UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“ | 2340463,15 | 2019171,82 |
| 1.7. | VšĮ Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė | 540904,00 | 414654,00 |
| | Iš viso: | 80690721,86 | 77136648,68 |
| 2. | Investicijos į kitus subjektus | | |
| 2.1. | VšĮ „Unikategorija“ (įsigijimo savikaina) | - | 2,9 |
| 2.2. | VšĮ „Sveikatą į namus“ (įsigijimo savikaina) | 868,86 | 868,86 |
| | Iš viso: | 868,86 | 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: | 81580897,66 | 78026827,38 |
| 4. | Po vienu metų gautinos sumos | 120741,35 | 76611,05 |
| | Iš viso finansinis turtas: | 81701639,01 | 78103438,43 |

Ilgalaikis finansinis turtas per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 3598,2 tūkst. Eur (4,6 proc.), daugiausia dėl apskaičiuojant finansinio turto įsigijimo savikainą, įtrauktų gautų ir nepanaudotų dotacijų 41373,9 tūkst. Eur, skirtų kontroliuojamų įmonių ilgalaikiam turtui įsigyti. Dotacijų dalį sudaro: UAB „Utenos vandenys“ – 33416,0 tūkst. Eur, UAB „Utenos šilumos tinklai“ – 3433,9 tūkst. Eur, UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“ – 2156,8 tūkst. Eur, UAB „Utenos komunalininkas“ – 2338,2 tūkst. Eur, UAB „Utenos butų ūkis“ – 16,8 tūkst. Eur, UAB Utenos autobusų parkas – 12,2 tūkst. Eur.

Ilgalaikio finansinio turto reikšmingiausią dalį sudaro investicijos į kontroliuojamus ne VSS subjektus ir asocijuotus subjektus – 80,7 mln. Eur, (98,8 proc.), t. y. investicijų dalis, tenkanti savivaldybei, kuri per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 3554,1 tūkst. Eur.

Savivaldybės kontroliuojamų uždarytų akcinių bendrovių finansinio turto dalį sudaro 80149,8 tūkst. Eur, kuri padidėjo 3427,8 tūkst. Eur, (4,47 proc.).

Savivaldybės asocijuotų subjektų finansinis turtas sudaro 540,9 tūkst. Eur, kuris per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 126,3 tūkst. Eur (30,4 proc.).

Didžiausią investicijų į kontroliuojamas uždarytas akcines bendroves dalį sudaro investicijos į UAB „Utenos vandenys“ – 51,47 mln. Eur (64,22 proc.), UAB „Utenos šilumos tinklai“ - 20,61 mln. Eur (25,71 proc.) .

VšĮ „Unikategorija“, kurios dalininkė – Utenos rajono savivaldybė (dalininko įnašas 2,90 Eur), 2022 m. liepos 4 d. Juridinių asmenų registro tvarkytojo sprendimu likviduota ir išregistruota iš Juridinių asmenų registro.

Kitą ilgalaikį finansinį turtą (po vienu metų gautinas sumas) sudaro 120,7 tūkst. Eur apskaičiuotos išėtinės išmokos darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įsigijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje ir išeinantiems iš darbo 2024 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. 10.

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 | 1828684,97 | 1726345,21 |
| 2.1. | Žemės sklypai (valstybinė žemė) | 100000,00 | 95600,00 |
| 2.2. | Žemės sklypai (savivaldybės žemė) | | |
| 2.3. | Pastatai | 1728684,97 | 1630745,21 |
| 2.3.1. | Gyvenamieji pastatai | 1644614,13 | 1584543,19 |
| 2.3.2. | Negyvenamieji pastatai | 84070,84 | 46202,02 |
| 2.4. | Infrastruktūros 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 | | |
| 2.13. | Kiti statiniai | | |
| 3 | Biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos (skirtos parduoti) | 1567,44 | 1567,44 |
| | Iš viso: | 1830252,41 | 1727912,65 |

Sudarytų veiklos nuomos sutarčių laikotarpiai

| Eil. Nr. | Sutarčių pobūdis | Sutarties terminas |
|----------|---------------------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Žemės sklypai (valstybinė žemė) | 25–99 |
| 2. | Pastatai | 5–10 |

Kita reikšminga informacija apie nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

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 – 100,0 tūkst. Eur.

Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2023 m. vasario 2 d. sprendimu Nr. TS-21 „Dėl leidimo išnuomoti savivaldybės nekilnojamąjį turtą (patalpas)“ sudaryta turto nuomos sutartis su „Panevėžio prekybos, pramonės ir amatų rūmų Utenos filialas“, išnuomojant savivaldybės nekilnojamąjį turtą, patalpas – administraciniame pastate, esančiame adresu Bažnyčios g. 1, Utena, kurių balansinė vertė - 52,6 tūkst. Eur.

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 | 0 |
| 2. | Ilgalaikis materialusis turtas | 628963,86 | 965971,75 |
| 2.1. | Žemės sklypai (valstybinė žemė) | | |
| 2.2. | Žemės sklypai (savivaldybės žemė) | | 4570,00 |
| 2.3. | Pastatai | 573518,96 | 897633,32 |
| 2.3.1. | Gyvenamieji pastatai | | |
| 2.3.2. | Negyvenamieji pastatai | 573518,96 | 897633,32 |
| 2.4. | Infrastruktūros statiniai | | |
| 2.5. | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.6. | Mašinos ir įrenginiai | 1,42 | 74,96 |
| 2.7. | Transporto priemonės | 0,71 | 543,86 |
| 2.8. | Kilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.9. | Baldai ir biuro įranga | | |
| 2.10. | Kitos vertybės | | |
| 2.11. | Ilgalaikis materialusis turtas | 2,43 | 31,65 |
| 2.12. | Nebaigta statyba | | |
| 2.13. | Kiti statiniai | 55440,34 | 63117,96 |
| 3 | Biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos (skirtos parduoti) | 16792,08 | 19200,49 |
| | Iš viso: | 645755,94 | 985172,24 |

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai

| Eil. Nr. | Panaudos sutarčių pobūdis | Sutarties terminas (metai) | Galimybę pratęsti panaudos laikotarpį |
|----------|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Žemės sklypai (savivaldybės žemė) | neterminuotai | Numatyta |
| 2. | Pastatai | 5–10 neterminuotai | Numatyta |
| 3. | Kiti statiniai | 5-10 | Numatyta |
| 4. | Mašinų ir įrengimų | 5 | Numatyta |
| 5. | Transporto priemonių | 10 | Numatyta |

Kita reikšminga informacija apie panaudos sutartimis perduotą turtą:

Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė dėl pasibaigusių arba nutrauktų nekilnojamojo turto panaudos sutarčių sumažėjo 339,4 tūkst. Eur (52,6 proc.).

Nutrauktos nekilnojamojo turto panaudos sutartys sudarytos su šiais subjektais:

Utenos kraštotyros muziejumi (pastatams, esantiems Ladygos g. 18, Utena, kurių balansinė vertė – 109,1 tūkst. Eur)

VŠĮ Utenos verslo informacijos centru (patalpoms, esančioms Bažnyčios g. 1, Utena, kurių balansinė vertė – 218,7 tūkst. Eur);

Utenos rajono kurčiųjų ir neprisigirdinčiųjų draugija (patalpoms, esančioms J. Basanavičiaus g. 70, kurių balansinė vertė – 19,7 tūkst. Eur);

Utenos krašto žmonių su negalia sąjunga (patalpoms, esančioms J. Basanavičiaus g. 70, kurių balansinė vertė – 14,5 tūkst. Eur).

Sudarytos naujos nekilnojamojo turto panaudos sutartys su šiais subjektais:

Juknėnų kaimo bendruomene (patalpoms, esančioms pastate – darželyje, Utenos r. sav., Daugailių sen., Juknėnų k., A. ir M. Miškinių g., kurių balansinė vertė – 0,7 tūkst. Eur).

Kaimo bendruomene „Lunka“ (patalpoms, esančioms Utenos r. sav., Saldutiškis, Liepų g. 18, kurių balansinė vertė – 22,0 tūkst. Eur).

Liaudies instrumentų ansambliu „UT“ (patalpoms, esančioms Lauko g. 19A, Utenoje, kurių balansinė vertė – 4,5 tūkst. Eur).

P07. Biologinis turtas

Informacija apie biologinio turto vertės pasikeitimą pateikiama pagal 16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas“ 1 priede nustatytą formą „Informacija apie biologinio turto vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį“ aiškinamojo rašto priede Nr. 11.

Informacija apie medynų vertę pateikiama pagal 16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas“ 2 priede nustatytą formą „Informacija apie medynų vertę“ aiškinamojo rašto priede Nr. 12.

Biologinio turto vertė per ataskaitinį laikotarpį, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 23,7 tūkst. Eur (9,5 proc.).

Daugiausia dėl patikslintos apskaitos įtraukiant biologinį turtą – želdinius, esančius šiuose skveruose:

- Laimės skvere, Aušros g., kurio balansinė vertė – 15,8 tūkst. Eur;

- Laisvės skvere, S. Dariaus ir S. Girėno ir J. Basanavičiaus gatvių sankryžoje, kurio balansinė vertė – 3,0 tūkst. Eur.

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. 13.

Turtas, kuris buvo parduotas 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. | Pastatai | -199166,18 30886,36 -75928,24 18310,00 | 2020-01-30 2020-12-17 2020-01-30 2021-04-29 | Pripažinti nereikalingais savivaldybės funkcijoms vykdyti |

Per ataskaitinį laikotarpį nuostolingai parduoti šie pastatai:

- Pastatas - Vaikų globos namai, esantis Vilties g. 3, Utena – nuostolis iš turto pardavimo -199,2 tūkst. Eur;
- Pastatas – Mokykla, esantis Ežero g. 16, Leliūnai, Utenos r. sav. – nuostolis iš turto pardavimo – 75,9 tūkst. Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pelningai buvo parduoti šie pastatai:

- Pastatas – Mokomasis korpusas, esantis K. Ladygos g. 20F, Utena – gautas pelnas iš turto pardavimo – 30,9 tūkst. Eur;
- Pastatas – Administracinis, esantis Zarasų g. 3, Utena - gautas pelnas iš turto pardavimo – 18,3 tūkst. Eur;

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, detalizavimas:

Atsargų likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, sumažėjo – 501,9 tūkst. Eur (58,1 proc.).

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 552,5 tūkst. Eur. Iš jų - už 29,7 tūkst. Eur gauta nemokamai. Parduota, perleista, sunaudota veikloje už 1182,4 tūkst. Eur. Iš jų – už 108,0 tūkst. Eur perduota kitiems subjektams.

Nemokamai gautos atsargos (spausdintuvai, projektoriai, viešinimo stendai ir kt.) iš Lietuvos nacionalinės M. Mažvydo bibliotekos, kurių vertė – 16,8 tūkst. Eur,

Įsigytos atsargos Astravo atominės elektrinės branduolinei avarijai pasirengti, kurių vertė –71,6 tūkst. Eur; kūdikio kraiteliai, kurių vertė – 42,4 tūkst. Eur ir kitos atsargos.

Parduotas turtas apskaitytas turto grupėje „Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti“ – 699,2 tūkst. Eur (Vaikų globos namai ir jiems priklausantys statiniai, esantys Vilties g. 3, Utena; pastatas – mokomasis korpusas, esantis K. Ladygos g. 20 F, Utena; pastatas-mokykla, esantis Ežero g. 16, Leliūnai; pastatai-statiniai, Zarasų g. 3, Utena).

Parduoto turto pastatų-statinių, Zarasų g. 3, Utena, nuvertėjimas -128,0 tūkst. Eur.

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. 14.

Išankstinių apmokėjimų reikšmingų sumų detalizavimas:

Išankstinių apmokėjimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 956, tūkst. Eur. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, išankstiniai apmokėjimai išaugo 827,9 tūkst. Eur (646,4 proc.).

Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai apmokėjimai už spaudos prenumeratą – 0,2 tūkst. Eur, už elektros energijos naujo vartotojo pajungimą –17,2 tūkst. Eur, už komunalinius patarnavimus ir kitas paslaugas - 1,8 tūkst. Eur.

Kitų ateinančių laikotarpių sąnaudos – 935,3 tūkst., iš kurių daugiausia - 900,2 tūkst. Eur – sudaro sąnaudos vykdant projektą „Utenos rajono vietinio susisiekimo viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas“. Pareiškėjui – Utenos rajono savivaldybei – skirtas Europos Sąjungos finansavimas ir pareiškėjo nuosavos lėšos transporto priemonėms įsigyti, apskaitomos kaip išankstinė kompensacija, kuri sumokama vežėjui – UAB „Utenos autobusų parkas“ – projekto įgyvendinimo pradžioje ir pareiškėjo apskaitoje apskaitoma kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos.

35,1 tūkst. Eur sudaro automobilių draudimas, spaudos prenumerata ir vietinių rinkliavų ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti, t. y. bendrafinansavimo lėšos – 1,3 tūkst. Eur skirtos Utenos kraštotyros muziejui projektui „Pabėgėlių iš Ukrainos priėmimas ir ankstyva integracija“ 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. 15 ir šio standarto 6 priede nustatytą formą „Po vienu metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis“ aiškinamojo rašto priede Nr. 16.

Per vienus metus reikšmingų gautinų sumų detalizavimas:

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 2012,1 tūkst. Eur. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienerius metus gautinos sumos sumažėjo 20,4 tūkst. Eur (1,0 proc.).

Reikšmingiausių sukauptų gautinų sumų dalį – 1036,9 tūkst. – Eur sudaro sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto socialinių išmokų ir kompensacijų išmokėjimui. Iš jų: iš valstybės biudžeto – 863,3 tūkst. Eur, iš savivaldybės biudžeto – 73,6 tūkst. Eur.

Sukauptas atostogų rezervas – 563,8 tūkst. Eur; žemės nuomos mokesčio įsiskolinimas – 270,8 tūkst. Eur; delspinigiai už laiku nesumokėtą žemės nuomos mokestį – 17,4 tūkst. Eur; sukauptos gautinos sumos kreditoriniam įsiskolinimui padengti – 207,0 tūkst. Eur, sukauptos pervestos sumos už patalpų nuomą už suteiktas paslaugas – 125,0 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 – 289,2 tūkst. Eur, t. y. nesumokėtas valstybinės žemės nuomos mokestis įmonių, kurios likviduotos ar bankrutavusios, ir mirusių fizinių asmenų – 235,6 tūkst. Eur. Nuvertintos gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos – 16,5 tūkst. Eur, gautina suma už turto nuomą – 2,8 tūkst. Eur. Nuvertintos kitos gautinos sumos – 34,3 tūkst. Eur.

1. Gautina suma nesumokėtas žemės nuomos mokestis – juridinių asmenų (likviduotų, bankrutavusių), mirusių fizinių asmenų – 235,6 tūkst. Eur. Delspinigiai – 16,5 tūkst. Eur. Nuvertėjimas – 100 procentų.

2. 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.

3. Gautina suma - socialinio būsto nuomos mokestis – 2,8 tūkst. Eur. Nuvertėjimas - 100 proc.

4. 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).

5. Gautina suma iš Donato Maišto – 0,6 tūkst. Eur. Nuvertėjimas - 100 proc. (Priteistas turtinės žalos išieškojimas. Utenos apylinkės teismo Utenos rūmų 2022-04-14 vykdomasis raštas Nr. Nr. 1-142-373/2022).

6. 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. 17.

Reikšmingų sumų detalizavimas (tūkst. Eur).

| Eil. Nr. | Pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------------------|----------------------------------|
| 1. | Biudžeto lėšos | 1,1 | - |
| 2. | Paramos lėšos | 20,4 | 2,1 |
| 3. | Pinigai banko kortelėje | 0,0 | 10,0 |
| 4. | Europos Sąjungos paramos lėšos projektams vykdyti | 60,3 | 108,3 |
| 5. | Delspinigiai, specialiųjų programų ir kitos lėšos | 59,8 | 33,8 |
| | Iš viso: | 141,6 | 154,2 |

Piniginių lėšų likutis, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 12,6 tūkst. Eur.

Daugiausia piniginių lėšų likutį sudaro nepanaudotas avansas 60,3 tūkst. Eur, gautas projektams, finansuojamiems Europos Sąjungos paramos lėšomis, vykdyti.

Paramos lėšos – 20,4 tūkst. Eur, iš jų 18,6 tūkst. Eur nepanaudota parama gauta viešajai infrastruktūrai Utenos mieste gerinti ir inžinerinių tinklų Gaspariškių g. ir Aukštakalnio g., Utenoje, rekonstravimo darbams dalinai finansuoti. Paramos panaudojimo terminas – iki 2024-03-31.

P12. Finansavimo sumos. Finansinė ir nefinansinė parama

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. 18 ir pagal šio standarto nustatytą formą „Finansavimo sumų likučiai“ aiškinamojo rašto priede Nr. 19.

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

Gautas finansavimas kitoms išlaidoms - 4101,7 tūkst. Eur pagal faktinį poreikį pergrupuotas nepiniginiam turtui įsigyti.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 20.

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 21.

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. 22, 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. 23, 11 priede nustatytą formą „Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas“ aiškinamojo rašto priede Nr. 24.

Reikšmingų sumų detalizavimas (tūkst. Eur).

Ilgalaikius finansinius įsipareigojimus – 211,8 tūkst. Eur ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį – 34,4 tūkst. Eur sudaro:

Įgyvendinant daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programą, savivaldybei nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų atnaujinimo darbams suteiktas lengvatinis kreditas, kuris kompensuojamas valstybės ir savivaldybės biudžeto lėšomis. Ilgalaikis kreditas – 184,4 tūkst. Eur, iš jų savivaldybės biudžeto lėšos – 117,4 tūkst. Eur, ilgalaikio kredito einamųjų metų dalis – 7,7 tūkst. Eur, iš jų savivaldybės biudžeto lėšos – 3,5 tūkst. Eur.

Savivaldybės administracija yra sudariusi dešimt automobilių finansinės nuomos sutarčių. Vykdamas automobilių nuomos sutartis, kurios įvertinus pagal 19-tojo VSAFAS nuostatas laikomos finansinės nuomos (lizingo) sutartimis), ilgalaikis finansinis įsipareigojimas sudaro 27,3 tūkst. Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 26,7 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 laikotarpį“ aiškinamojo rašto priede Nr. 25, 5 priede nustatytą formą „Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis“ aiškinamojo rašto priede Nr. 26.

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 | | |
| 2.1. | Sklypai (valstybinė žemė) | | |
| 2.2. | Sklypai (savivaldybės žemė) | | |
| 2.3. | Pastatai | | |
| 2.4. | Infrastruktūros 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 | | |
| 2.13. | Kiti statiniai | | |
| 3 | Biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos | 560,41 | 560,41 |
| | Iš viso: | 560,41 | 560,41 |

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 | 148323,59 | 172066,09 |
| | Iš viso: | 148323,59 | 172066,09 |

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 | 10429121,29 | 10218093,89 |
| 2.1. | Sklypai (valstybinė žemė) | 10098325,80 | 9891618,10 |
| 2.2. | Sklypai (savivaldybės žemė) | | |
| 2.3. | Pastatai | | |
| 2.4. | Infrastruktūros statiniai | 326475,79 | 326475,79 |
| 2.5. | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.6. | Mašinos ir įrenginiai | 3496,90 | |
| 2.7. | Transporto priemonės | | |
| 2.8. | Kilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.9. | Baldai ir biuro įranga | 822,80 | |
| 2.10. | Kitos vertybės | | |
| 2.11. | Ilgalaikis materialusis turtas | | |
| 2.12. | Nebaigta statyba | | |
| 2.13. | Kiti statiniai | | |
| 3 | Biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos | 19588,06 | 4486,08 |
| | Iš viso: | 10448709,35 | 10222579,97 |

Kita reikšminga informacija apie panaudos sutartis ir jų pakeitimus:

Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pagal panaudos sutartis gauto turto balansinė vertė (apskaitoma nebalansinėse sąskaitose) padidėjo 226,1 tūkst. Eur.

Pagal valstybinės žemės panaudos sutartis Utenos rajono savivaldybei yra perduota 90 metų neatlygintinai naudotis 525 valstybinės žemės sklypai. Per ataskaitinį laikotarpį 5 valstybinės

žemės sklypų, kurių vertė 335,3 tūkst. Eur, panaudos sutartys nutrauktos, ir sudaryta 51 naujų valstybinės žemės panaudos sutarčių, kurių vertė - 537,6 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. 27 ir pagal 4 priede nurodytą formą „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“ aiškinamojo rašto priede Nr. 28.

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 2024 metais ir vėlesniaisiais laikotarpiais, atidėjins – 120,7 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. 29.

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 | 150,1 | 147,7 | <p><i>Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, tiekėjams mokėtinos sumos sumažėjo 29,2 tūkst. Eur (19,5 proc.).</i></p> <p>Tiekėjams mokėtinas sumas, sudaro:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 0,2 tūkst. Eur UAB „Utenos autobusų parkas“ už 2023 m. gruodžio mėn. suteiktas lengvatinio keleivių vežimo paslaugas; - 145,9 tūkst. Eur UAB „Utenos komunalininkas“ už 2023 m. gruodžio mėn. suteiktas miesto tvarkymo paslaugas, - 1,7 tūkst. Eur UAB „Utenos šilumos tinklai“ už 2023 m. gruodžio mėn. suteiktas šilumos tiekimo paslaugas; |

| | | | | |
|----|--|--------|------|---|
| | | | | - 1,0 tūkst. Eur UAB Ignitis už 2023 m. gruodžio mėn. suteiktas elektros tiekimo paslaugas. |
| 2. | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | 14,2 | 11,7 | Priskaitytos mokėtinos finansavimo sumos už suteiktas paslaugas per 2023 m. gruodžio mėn.: - VšĮ Krizių centras „Angelų pieva“ – 2,4 tūkst. Eur; Strūnos socialinės globos namai – 0,1 tūkst. Eur UAB „Utenos autobusų parkas“ - 11,7 tūkst. Eur už suteiktas paslaugas. |
| 3. | Mokėtinos socialinės išmokos | 1034,4 | | Priskaitytos mokėtinos socialinės išmokos ir kompensacijos už 2023 m. gruodžio mėn. Mokėjimo terminas iki 2024 m. sausio 10 d. |
| 4. | Sukauptos mokėtinos sumos | 715,8 | | Valstybinės žemės nuomos mokesčio ir delspinigių skola – 40,1 tūkst. Eur; sukauptas atostogų rezervas – 563,8 tūkst. Eur; gražintina į savivaldybės biudžetą dalis dotacijos, skirtos projektams finansuojamiems Europos Sąjungos ir valstybės paramos lėšomis: „Naujų kultūros paslaugų visuomenės kultūriniam poreikiams tenkinti sukūrimas Utenos meno mokykloje“ – 2,5 tūkst. Eur, projektui „Socialinio būsto fondo plėtra Utenos rajono savivaldybėje“ – 6,6 tūkst. Eur; projektui „Aušros gatvės dalies nuo Gedimino ir Tauragnų gatvių sankryžos iki Žaliosios gatvės Utenoje, rekonstrukcija“ - 45,7 tūkst. Eur, projektui „Utenos vaikų lopšelio-darželio „Šaltinėlis“ vidaus patalpų modernizavimas - 43,2 tūkst. Eur. |
| 5. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 245,0 | | Žemės nuomos mokesčio permoka – 10,0 tūkst. Eur. Vietinių rinkliavų ateinančių laikotarpių pajamos – 23,4 tūkst. Eur. Ateinančių laikotarpių pajamos – 211,7 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 turta. |

P18. Grynasis turtas

Informacija apie grynojo turto pokyčius 2023 m. gruodžio 31 d.:

| Eil. Nr. | Pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1. | Tikrosios vertės rezervas | 466930,45 | 331933,52 |
| 2. | Nuosavybės metodo įtaka | 12041709,48 | 10056079,74 |
| 3. | Sukauptas perviršis ar deficitas | 467101,40 | 420082,10 |
| | Iš jų: | | |

| | | | |
|------|---|-------------|-------------|
| 3.1 | Pinigai banke | 53133,89 | 30808,83 |
| 3.2 | Gautinos sumos iš pirkėjų | 30937,33 | 27563,87 |
| 3.3 | Sukaupta gautina suma iš išdo (nuoma) | 119597,07 | 145943,22 |
| 3.4. | Sukaupta gautina suma iš išdo (paslaugos) | 5422,62 | 10592,94 |
| 3.5 | Ilgalaikis turtas įsigytas iš pajamų | 234494,67 | 139986,38 |
| 3.6 | Atsargos įsigytos iš pajamų | 20006,07 | 9240,72 |
| 3.7 | Prestižas (VšĮ Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninės įsigijimo metu apskaityta neigiama prestižo suma, pripažinta pajamomis) | 132687,38 | 132687,38 |
| 3.8 | Kreditorinis įsiskolinimas | -96,69 | -208,97 |
| 3.9 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 496,48 | 372,19 |
| 3.10 | Ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis | -120842,23 | -74097,13 |
| 3.11 | Išankstinis apmokėjimas už patalpų nuomą | -13,27 | -13,27 |
| 3.12 | Sukauptos sąnaudos ir mokėtinos sumos | -4703,30 | -800,53 |
| 3.13 | Gautinų sumų nuvertinimas | -4018,62 | -1993,53 |
| | Iš viso: | 12975741,33 | 10808095,36 |

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 12975,7 tūkst. Eur. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, grynasis turtas padidėjo – 2167,6 tūkst. Eur (20,1 proc.). Grynojo turto rezultatui didžiausią įtaką turėjo padidėjusi nuosavybės metodo įtaka.

Nuosavybės metodo įtaka, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 1985,6 tūkst. Eur. (19,7 proc.) Pagal atskirus kontroliuojamus subjektus, reikšmingiausiai nuosavo kapitalo dalis padidėjo: 1543,2 tūkst. Eur – UAB „Utenos vandenys“, 292,7 tūkst. Eur – UAB „Utenos šilumos tinklai“.

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 palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo – 135,0 tūkst. Eur. Iš jų: Žemės – 200,5 tūkst. Eur, nekilnojamųjų kultūros vertybių – 0,3 tūkst. Eur. Perduota kultūros vertybė su rezervu - 65,8 tūkst. Eur.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede nustatytą formą „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ aiškinamojo rašto priede Nr. 30 ir informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede nustatytą formą „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 31.

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

Pagrindinės veiklos kitas pajamos sudaro: pajamos iš vietinių rinkliavų – 76,7 tūkst. Eur, suteiktų paslaugų pajamos (socialinio būsto nuomos pajamos) – 127,7 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 | 275094,42 | |
| 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 | 26158,97 | 85994,39 |
| | Iš viso: | 301253,39 | 85994,39 |

Reikšmingų sumų, pateiktų priede „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ detalizavimas:

1. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitos veiklos sąnaudos išaugo 215,3 tūkst. Eur. (250,3 proc.).

Kitos veiklos sąnaudas sudaro: paslaugų sąnaudos, t. y. negyvenamųjų patalpų išlaikymo (komunalinių patarnavimų, priežiūros, remonto išlaidos) – 8,7 tūkst. Eur, ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos – 13,6 tūkst. Eur, žemės nuomos mokesčio nuvertėjimo sąnaudos – 3,6 tūkst. Eur, nuostoliai iš ilgalaikio turto pardavimo - 275,1 tūkst. Eur,

2. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitos veiklos pajamos sumažėjo 354,8 tūkst. Eur. (100,2 proc.)

Kitos veiklos pajamas sudaro: pajamos už parduotą turtą – 28,3 tūkst. Eur; valstybinės žemės nuomos ir negyvenamųjų patalpų nuomos pajamos – 280,6 tūkst. Eur, suteiktų paslaugų (specialiosios programos) pajamos – 41,5 tūkst. Eur; pajamos iš administracinių baudų – 2,5 tūkst. Eur., kitos pajamos – 1,1 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. 32.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos darbuotojams padidėjo dėl šių priežasčių:

Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 787,0 tūkst. Eur (15,8 proc.)

Daugiausia – dėl pasibaigus kadencijai išmokėtų išeitinių išmokų ir kompensacijų už nepanaudotas atostogas merui, mero pavaduotojui, politinio (asmeninio) pasitikėjimo valstybės tarnautojams, dėl atleistiems iš pareigų valstybės tarnautojams ir darbuotojams, dirbantiems pagal darbo sutartį, išmokėtų išeitinių išmokų ir kompensacijų už nepanaudotas atostogas, dėl tarybos nariams išmokėtų atlyginimų (nuo 2023 m. liepos 1 d. pasikeitus teisiniam reguliavimui

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.

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. 33.

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ detalizavimas:

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 22,7 tūkst. Eur finansinės investicinės veiklos pajamų, kurias sudaro apskaičiuoti delspinigiai už laiku nesumokėtą žemės nuomos mokestį – 1,1 tūkst. Eur, apskaičiuoti delspinigiai už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą perkant projektavimo ir statybos rangos darbus – 18,4 tūkst. Eur., apskaičiuoti delspinigiai už laiku nesumokėtą gyvenamųjų patalpų nuomos mokestį – 1,7 tūkst. Eur, palūkanos nuo priteistų sumų 1,5 tūkst. Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 20,8 tūkst. Eur finansinės investicinės veiklos sąnaudų, kurias sudaro: savivaldybės gyvenamųjų patalpų atnaujinimo darbų suteikto lengvatinio kredito, apmokėtų palūkanų sąnaudos: Aplinkos ministerijos aplinkos projektų valdymo agentūros – 1,7 tūkst. Eur, savivaldybės – 2,8 tūkst. Eur, automobilių veiklos nuomos, laikomos finansine nuoma (lizingu) apmokėtos palūkanų sąnaudos – 16,0 tūkst. Eur, gautinų delspinigių už valstybinės žemės nuomą nuvertėjimas - 0,3 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) eurais ir užsienio valiutomis“ aiškinamojo rašto priede Nr. 34.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Informacija apie 2023 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. e13-4311-320/2023 | Besitęsiantis | Viktoras Vieversys | Utenos rajono savivaldybės administracija | Dėl įsakymo panaikinimo, darbo užmokesčio ir delspinigių priteisimo. | Bylinėjimo si išlaidos. |
| Regionų apygardos administracinio teismo Panevėžio rūmai, bylos Nr. e13-2591-320/2024 | Besitęsiantis | UAB „Bikuvos prekyba“ | Utenos rajono savivaldybės administracija | Dėl statybą leidžiančio dokumento panaikinimo ir įsipareigojimo atlikti veiksmus. | Bylinėjimo si išlaidos |
| Regionų apygardos administracinio teismo Panevėžio rūmai, bylos Nr. e13-2916-320/2023 | Besitęsiantis | Vidmantas Rušas | Utenos rajono savivaldybė | Dėl sprendimo panaikinimo ir įpareigojimo atlikti veiksmus. | Bylinėjimo si išlaidos |
| Vilniaus apygardos administracinis teismas, bylos Nr. e12-9286 809/2023 | Besitęsiantis | Utenos rajono savivaldybė UAB „Utenos vandenys“ | Valstybinė energetikos reguliavimo taryba | Dėl nutarimo panaikinimo | Bylinėjimo si 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 uždariasias akcines bendroves „Kontroliuojamų akcinių ir uždarytųjų akcinių bendrovių, jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“ aiškinamojo rašto priede Nr. 35.

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

| Įmonės pavadinimas | Pasikeitimai (-) (+) suma | Pastabos |
|---------------------------|----------------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 |
| | | Nebuvo |

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 | 64591,56 | 64591,56 |
| 2. | VšĮ „Utenos Utenis“ | 303204395 | 2250,77 | 4030,09 |
| | Iš viso: | | 66842,33 | 68621,65 |

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. 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 paslaugas vartotojams, užsiimantiems žirginiu sportu, su 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

Paulius Čyvas

Apskaitos skyriaus vedėja

Irena Tumonienė

INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKĄ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAM

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką |
|----------|--|--------------|--|---|-------------------|---|
| | | | | Padidėjimas | Sumažėjimas (-) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4+5+6 |
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | 140.857.074,50 | 637.023,52 | | 141.494.098,02 |
| I | Nematerialusis turtas | | 177.483,70 | | | 177.483,70 |
| I.1 | Pietros darbai | | | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 66.606,46 | | | 66.606,46 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 110.877,24 | | | 110.877,24 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | | | |
| I.5 | Prestižas | | | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | | 62.576.152,37 | 893,71 | | 62.577.046,08 |
| II.1 | Zemė | | 957.662,97 | | | 957.662,97 |
| II.2 | Pastatai | | 5.821.371,95 | 893,71 | | 5.822.265,66 |
| II.3 | Infrasukūrių statiniai | | 42.170.115,38 | | | 42.170.115,38 |
| II.4 | Kiti statiniai | | 2.935.470,01 | | | 2.935.470,01 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 268.250,82 | | | 268.250,82 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 224.172,25 | | | 224.172,25 |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 1.032.953,68 | | | 1.032.953,68 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | 166.508,03 | | | 166.508,03 |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 8.999.647,28 | | | 8.999.647,28 |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | | 78.103.438,43 | 636.129,81 | | 78.739.568,24 |
| IV | Mineraliniai išteklių | | | | | |
| V | Kitas ilgalaikis turtas | | | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | | 249.363,92 | 18.831,91 | | 268.195,83 |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 3.178.241,61 | 7.885,42 | -10.000,00 | 3.176.127,03 |
| I | Atsargos | | 863.431,67 | | | 863.431,67 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 229.252,77 | | | 229.252,77 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | 634.178,90 | | | 634.178,90 |
| II | Išankstiniai apmokėjimai | | 128.075,87 | 7.885,42 | | 135.961,29 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | | 2.032.512,13 | | | 2.032.512,13 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | 119.067,17 | | | 119.067,17 |
| III.5 | Suakauptos gautinos sumos | | 1.893.556,41 | | | 1.893.556,41 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 19.888,55 | | | 19.888,55 |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | | | |
| V | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 154.221,94 | | -10.000,00 | 144.221,94 |
| | IŠ VISO TURTO | | 144.284.680,03 | 663.740,85 | -10.000,00 | 144.938.420,88 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | | 130.943.277,42 | 662.318,97 | -8.578,12 | 131.597.018,27 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 34.696.685,83 | 99.610,16 | | 34.796.295,99 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 43.596.310,46 | 117.915,72 | | 43.714.226,18 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 50.397.547,14 | 444.793,09 | | 50.842.340,23 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 2.252.733,99 | | -8.578,12 | 2.244.155,87 |
| E | ISIPAREIGOJIMAI | | 2.533.307,25 | | | 2.533.307,25 |
| I | Ilgalaikiai išsipareigojimai | | 262.836,13 | | | 262.836,13 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai | | 186.225,08 | | | 186.225,08 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjimai | | 76.611,05 | | | 76.611,05 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai | | | | | |
| II | Trumpalaikiai išsipareigojimai | | 2.270.471,12 | | | 2.270.471,12 |
| II.1 | Ilgalaikiai atidėjimai einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai | | 7.620,61 | | | 7.620,61 |
| II.2 | Ilgalaikiai išsipareigojimų einamųjų metų dalis | | 54.524,97 | | | 54.524,97 |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai | | | | | |
| II.4 | Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | 46.370,08 | | | 46.370,08 |
| II.5 | Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | | | |
| II.6 | Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus | | 60,75 | | | 60,75 |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | 1,86 | | | 1,86 |
| II.6.2 | Kitos mokėtinų sumos biudžetui | | 58,89 | | | 58,89 |
| II.7 | Mokėtinų socialinės įmokos | | 1.026.529,76 | | | 1.026.529,76 |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 179.294,59 | | | 179.294,59 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai | | 76,45 | | | 76,45 |
| II.11 | Suakauptos mokėtinos sumos | | 688.198,13 | | | 688.198,13 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai | | 267.795,78 | | | 267.795,78 |
| F | GRYNASIS TURTAS | | 10.808.095,36 | | | 10.808.095,36 |
| I | Dalininkų kapitalas | | | | | |
| II | Rezervai | | 331.933,52 | | | 331.933,52 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | 331.933,52 | | | 331.933,52 |
| II.2 | Kiti rezervai | | | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | 10.056.079,74 | | | 10.056.079,74 |
| IV | Suakauptas perviršis ar deficitas | | 420.082,10 | | | 420.082,10 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 68.390,36 | | | 68.390,36 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 351.691,74 | | | 351.691,74 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALES | | 144.284.680,03 | 662.318,97 | -8.578,12 | 144.938.420,88 |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

P2 Informacija pagal segmentus

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 komunaliniai 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 | -4.123.332,11 | -118.935,02 | -215.923,25 | -6.269.628,57 | -3.899.374,63 | -3.946.617,91 | -90.586,32 | -1.473.022,32 | -828.862,40 | -16.130.670,89 | -37.096.953,42 | |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -3.008.166,54 | -52.128,79 | -132.709,25 | -285.272,79 | -1.38.503,21 | -1.293.123,59 | -27.549,55 | -114.069,77 | -253.801,71 | -480.562,62 | -5.785.887,82 | |
| 1.2 | Nusidėjęs ir amortizacijos | -204.273,97 | -17.388,20 | -1.412,17 | -4.177.808,87 | -85.560,28 | -802.833,89 | -1.909,32 | -78.585,14 | -86.917,76 | -16.197,55 | -5.472.887,15 | |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -162.734,70 | -178,02 | -472,63 | -3.085,81 | -1.798.866,60 | -636.640,78 | -19,56 | -6.305,84 | -10.617,69 | -13.799,60 | -2.632.721,23 | |
| 1.4 | Komandiruočių | -3.115,13 | | | -336,00 | | | | | | -86,00 | -2.423,63 | |
| 1.5 | Transporto | -51.239,39 | | -949,49 | -8.628,60 | -20.112,03 | -1.600,46 | | -300,00 | | | -82.829,97 | |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | -13.213,54 | | -90,00 | | | -1.605,75 | | | | -490,00 | -15.399,29 | |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | -202.442,70 | -41.490,90 | | -587.916,27 | -66.371,05 | -153.277,10 | | -22.331,32 | -75.003,00 | -7.095,98 | -1.155.928,32 | |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | 1.788,19 | | -2.458,48 | 466.168,16 | -2.268,00 | -30.319,54 | -14.765,96 | -1.689,61 | -33.132,90 | | 383.321,86 | |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | -118.769,49 | -4.646,67 | -11.515,95 | -20.600,71 | | -32.390,85 | -24.189,57 | -1.617,58 | -6.346,48 | -26.309,39 | -246.739,53 | |
| 1.10 | Socialinių išmokų | -4.990,40 | | | | | -118.571,95 | | | -47.489,06 | -14.163.994,78 | -14.335.046,19 | |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | -6.037,90 | | | -5.173,68 | | -14.678,87 | |
| 1.12 | Finansavimo | -25.689,60 | | | -931.615,39 | -1.585.411,95 | -635.763,09 | -31.615,85 | -1.160.633,92 | -306.659,80 | -1.386.032,89 | -6.063.422,49 | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | -309.062,48 | -3.102,44 | -66.315,28 | -720.532,29 | -164.377,37 | -238.848,68 | -13.000,00 | -69.778,24 | -1.422,96 | -36.102,08 | -1.622.541,82 | |
| 1.14 | Kitos | -21.422,36 | | | | -2.046,00 | -3.805,61 | | -12.982,00 | -7.693,00 | | -47.948,97 | |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | -4.085.843,52 | -167.649,27 | -203.933,10 | -2.324.951,59 | -2.224.470,37 | -2.515.896,81 | -42.458,70 | -223.997,53 | -393.488,47 | -14.638.683,40 | -26.821.372,76 | |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -2.989.833,83 | -49.565,18 | -125.823,90 | -279.338,60 | -134.110,56 | -1.267.409,81 | -29.330,64 | -102.912,87 | -241.518,07 | -480.122,81 | -5.699.966,27 | |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -218.302,37 | -178,02 | -472,63 | -7.190,90 | -1.745.233,72 | -665.438,43 | -19,56 | -5.734,71 | -15.791,37 | -13.799,60 | -2.672.161,31 | |
| 3.1.3 | Komandiruočių | -4.188,64 | | | -336,00 | | | | | | -86,00 | -5.317,14 | |
| 3.1.4 | Transporto | -50.891,20 | | -940,48 | -11.061,78 | -22.039,94 | -1.600,46 | | -300,00 | | | -86.833,86 | |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | -13.378,54 | | -90,00 | | | -1.605,75 | | | | -665,00 | -15.739,29 | |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | -206.929,64 | -41.490,90 | | -532.360,04 | -79.362,00 | -157.844,60 | | -22.331,32 | -75.003,00 | -6.948,98 | -1.122.270,48 | |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | -122.276,43 | -73.312,73 | -10.290,81 | -23.896,43 | -74.948,27 | -22.102,20 | | -9.958,39 | -2.046,84 | -47.461,40 | -386.293,50 | |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | -2.680,00 | | | | | -152.466,62 | | | -49.415,23 | -14.052.565,00 | -14.257.126,85 | |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | -6.037,90 | | | | | -9.802,81 | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | -461.244,45 | -3.102,44 | -66.315,28 | -772.104,91 | -165.010,97 | -235.844,84 | -13.000,00 | -69.778,24 | -1.422,96 | -37.034,61 | -1.824.858,70 | |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | -1.702,19 | | | | | -17.694,11 | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | -126,50 | | | -698.662,93 | | -3.844,01 | | -12.982,00 | -7.693,00 | | -723.308,44 | |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

PRAEJUSIO 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 | |
| | Pagrindinės veiklos sąnaudos | -3.489.853,06 | -61.249,79 | -216.534,46 | -6.330.966,22 | -3.041.724,83 | -3.927.236,18 | -101.605,22 | -1.281.702,74 | -612.651,69 | -13.918.020,20 | -32.981.544,39 | |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -2.425.891,18 | -42.332,19 | -115.824,52 | -254.921,47 | -97.622,62 | -1.176.121,54 | -30.486,21 | -67.128,05 | -199.363,15 | -589.208,01 | -4.998.898,94 | |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | -159.018,96 | -8.992,50 | -15.787,82 | -3.950.562,01 | -70.236,23 | -677.098,73 | -1.934,82 | -61.682,38 | -18.748,61 | -14.872,25 | -4.978.934,31 | |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -154.400,60 | -844,98 | -472,77 | -3.150,50 | -1.517.170,83 | -724.061,88 | -20,14 | -17.850,32 | -17.458,30 | -2.339,83 | -2.437.770,15 | |
| 1.4 | Komandiruočių | -3.682,24 | | -9,00 | -636,00 | -45,00 | -90,00 | | -1.322,49 | -1.444,00 | | -7.228,73 | |
| 1.5 | Transporto | -57.807,14 | -1.092,00 | -2.151,93 | -374,20 | -11.276,79 | -1.127,82 | | | | -14.345,16 | -88.175,04 | |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | -13.788,67 | | | | -288,90 | -1.012,15 | | | | -1.000,00 | -16.089,72 | |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | -188.736,22 | | | -598.007,39 | | -223.472,10 | | -24.143,95 | -82.472,38 | -3.152,26 | -1.119.984,30 | |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | 55.942,33 | | | -7.780,16 | -257,33 | -2.838,10 | | -1.180,25 | | | 43.886,49 | |
| 1.9 | Sunaudotų ir pardotų atsargų savikaina | -84.549,08 | -7.417,72 | -5.241,12 | -13.054,66 | -20.535,89 | -32.825,97 | -2.714,02 | -120,51 | -18,70 | -5.448,01 | -171.925,68 | |
| 1.10 | Socialinių išmokų | -2.960,00 | | | -300,00 | | -270.338,35 | -300,00 | | -44.730,57 | -12.278.403,64 | -12.597.032,56 | |
| 1.11 | Nuomos | -96,80 | | | -3.920,40 | -3.565,95 | | | | -5.173,68 | | -12.756,83 | |
| 1.12 | Finansavimo | -16.776,17 | | -76,84 | -902.201,69 | -1.156.147,45 | -622.179,68 | -56.150,03 | -1.014.111,57 | -237.906,80 | -995.752,15 | -5.001.302,38 | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | -415.939,46 | -570,40 | -76.970,46 | -596.057,74 | -162.353,84 | -192.388,54 | -10.000,00 | -85.328,22 | -45,50 | -13.498,89 | -1.553.153,05 | |
| 1.14 | Kitos | -22.148,87 | | | | -2.224,00 | -3.681,32 | | -8.835,00 | -5.290,00 | | -42.179,19 | |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | -3.468.923,63 | -123.711,27 | -198.848,52 | -1.983.349,46 | -2.035.469,83 | -2.585.877,58 | -44.463,43 | -202.999,08 | -365.274,36 | -12.544.846,93 | -23.553.764,09 | |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -2.356.941,79 | -40.921,02 | -112.860,71 | -247.327,08 | -106.541,26 | -1.133.664,11 | -31.536,75 | -74.844,23 | -197.067,60 | -605.842,08 | -4.907.546,63 | |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -231.018,67 | -844,98 | -472,77 | -11.142,02 | -1.541.563,10 | -719.642,48 | -20,14 | -6.479,23 | -22.631,98 | -2.349,98 | -2.536.165,33 | |
| 3.1.3 | Komandiruočių | -3.682,24 | | -9,00 | -636,00 | -45,00 | -90,00 | | -1.322,49 | -1.444,00 | | -7.228,73 | |
| 3.1.4 | Transporto | -59.512,93 | -1.092,00 | -2.069,33 | -2.004,20 | -12.283,84 | -1.127,82 | | -794,60 | | -14.328,00 | -93.212,72 | |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | -13.788,67 | | | | -288,90 | -1.012,15 | | | | -1.000,00 | -16.089,72 | |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | -192.834,54 | | | -520.386,36 | -15.810,31 | -226.954,21 | | -24.143,95 | -82.472,38 | -2.199,09 | -1.064.800,84 | |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | -90.416,96 | -80.282,87 | -6.466,25 | -11.190,40 | -191.250,75 | -36.087,26 | | -241,41 | -18,70 | -6.439,00 | -422.393,60 | |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | -2.960,00 | | | -300,00 | | -276.823,69 | -300,00 | | -44.460,00 | -11.898.805,40 | -12.223.649,09 | |
| 3.1.9 | Nuomos | -96,80 | | | | -3.268,33 | | | | | | -3.365,13 | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | -457.122,02 | -570,40 | -76.970,46 | -677.402,59 | -164.418,34 | -186.105,21 | -10.000,00 | -86.517,17 | -738,70 | -13.883,38 | -1.673.728,27 | |
| 3.1.11 | Sumokėtose patikamos | -11.415,23 | | | | | -689,33 | | | | | -12.104,56 | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | -49.133,78 | | | -512.960,81 | | -3.681,32 | -2.606,54 | -8.656,00 | -16.441,00 | | -593.479,45 | |

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestizas | Iš viso |
|----------|---|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|-----------|---------------|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 474.942,73 | | | 920.520,11 | | | | 1.395.462,84 |
| 2 | Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį | | 101.056,08 | | | 120.912,78 | | | | 221.968,86 |
| 2.1 | pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina | | 99.641,08 | | | 120.912,78 | | | | 220.553,86 |
| 2.2 | neatlygininai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina | | 1.415,00 | | | | | | | 1.415,00 |
| 2.3 | nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis | | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | -47.602,08 | | | -86,30 | | | | -47.688,38 |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | -1.415,00 | | | | | | | -1.415,00 |
| 3.3 | nurašyto | | -46.187,08 | | | -86,30 | | | | -46.273,38 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 6 | Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | | 528.396,73 | | | 1.041.346,59 | | | | 1.569.743,32 |
| 6.1 | Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina | | 384.582,21 | | | 739.495,37 | | | | 1.124.077,58 |
| 7 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -408.336,27 | | X | -809.642,87 | X | X | | -1.217.979,14 |
| 8 | Neatlygininai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma | X | | | X | | X | X | | |
| 9 | Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį | X | -63.486,36 | | X | -52.396,49 | X | X | | -115.882,85 |
| 10 | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma | X | 45.961,28 | | X | 86,30 | X | X | | 46.047,58 |
| 10.1 | parduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.2 | perduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.3 | nurašyto | X | 45.961,28 | | X | 86,30 | X | X | | 46.047,58 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | X | | X | X | | |
| 12 | Kiti pokyčiai | X | | | X | | X | X | | |
| 13 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | X | -425.861,35 | | X | -861.953,06 | X | X | | -1.287.814,41 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | |
| 15 | Neatlygininai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 18 | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

P3 Nematerialusis turtas

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | Iš viso |
|----------|---|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|-----------|------------|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 18.1 | parduoto | | | | | | | | | |
| 18.2 | perduoto | | | | | | | | | |
| 18.3 | nurašyto | | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 20 | 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) | | 102.535,38 | | | 179.393,53 | | | | 281.928,91 |
| 23 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | | 66.606,46 | | | 110.877,24 | | | | 177.483,70 |
| 24 | Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis | X | 17.525,08 | X | X | X | X | X | X | 17.525,08 |
| 25 | Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai | X | X | X | | X | X | X | X | |

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

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

Aiškinaamojo rašto priedas Nr.5

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

INFORMACIJA APIE VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO NEMATERIALIOJO
TURTO BALANSINĘ VERTE

| Eil. Nr. | Straipsniai* | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | Iš viso |
|----------|---|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|-----------|---------|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | 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 | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 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.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|---|--------------|---------------------------|----------------|-----------------------|----------------------|--|--|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 23.4 | nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.5 | laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.6 | pastatai, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. likutinė vertė | 1.630.745,21 | | | X | X | X | X | 1.630.745,21 |

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | | | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Kitos vertybės | Iš viso |
|----------|---|------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------|
| | | Laisva valstybinė žemė | Sklypai (valstybinė žemė) | Sklypai (savivaldybių žemė) | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 616.649,61 | 250.685,27 | 77.147,18 | | | 944.482,06 |
| 2 | Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3) | | | 6.500,00 | | | | 6.500,00 |
| 2.1 | pirkto turto išsigijimo savikaina | | | 6.500,00 | | | | 6.500,00 |
| 2.2 | neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina | | | | | | | |
| 2.3 | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto išsigijimo savikaina | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | | -38.478,28 | | | -38.478,28 |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | | | -38.478,28 | | | -38.478,28 |
| 3.3 | nurašyto | | | | | | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | |
| 6 | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+/-5) | | 616.649,61 | 257.185,27 | 38.668,90 | | | 912.503,78 |
| 7 | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu | X | X | X | | | X | |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma | X | X | X | | | X | |
| 9 | Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3) | X | X | X | | | X | |
| 9.1 | parduoto | X | X | X | | | X | |
| 9.2 | perduoto | X | X | X | | | X | |
| 9.3 | nurašyto | X | X | X | | | X | |
| 10 | Pergrupavimai (+/-) | X | X | X | | | X | |
| 11 | Kiti pokyčiai | X | X | X | | | X | |
| 12 | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8-9+/-10+/-11) | X | X | X | | | X | |
| 13 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu | X | X | X | | | X | |
| 14 | Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma | X | X | X | | | X | |
| 15 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | X | X | | | X | |
| 16 | Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3) | X | X | X | | | X | |
| 16.1 | parduoto | X | X | X | | | X | |
| 16.2 | perduoto | X | X | X | | | X | |
| 16.3 | nurašyto | X | X | X | | | X | |
| 17 | Pergrupavimai (+/-) | X | X | X | | | X | |
| 18 | Kiti pokyčiai | X | X | X | | | X | |
| 19 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13+14-15-16+/-17+/-18) | X | X | X | | | X | |
| 20 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 62.920,39 | 27.407,70 | 89.360,85 | | | 179.688,94 |
| 21 | Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis | | | | | | | |
| 22 | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) | | 160.219,00 | 39.723,11 | 6.210,00 | | | 206.152,11 |
| 23 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3) | | | | -65.809,75 | | | -65.809,75 |
| 23.1 | parduoto | | | | | | | |
| 23.2 | perduoto | | | | -65.809,75 | | | -65.809,75 |
| 23.3 | nurašyto | | | | | | | |
| 24 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | |
| 25 | Kiti pokyčiai | | | | | | | |
| 26 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25) | | 223.139,39 | 67.130,81 | 29.761,10 | | | 320.031,30 |
| 27 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26) | | 839.789,00 | 324.316,08 | 68.430,00 | | | 1.232.535,08 |
| 27.1 | Iš jos: | X | X | X | X | X | X | X |
| 27.1.1 | vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų | | | | | | | |
| 27.1.2 | vidutinė rinkos vertė | | 839.789,00 | 324.316,08 | 68.430,00 | | | 1.232.535,08 |
| 27.1.3 | vertė, nustatyta remiantis išsigijimo savikaina | | | | | | | |
| 27.1.4 | įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė | | | | | | | |
| 27.2 | Iš jos: | X | X | X | X | X | X | X |
| 27.2.1 | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | |
| 27.2.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | 550.789,00 | | | | | 550.789,00 |
| 27.2.3 | turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teises aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | X | X | |
| 27.2.4 | žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | 100.000,00 | | | | | 100.000,00 |
| 28 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20) | | 679.570,00 | 278.092,97 | 166.508,03 | | | 1.124.171,00 |

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | | | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Kitos vertybės | Iš viso |
|----------|---|------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------|
| | | Laisva valstybinė žemė | Sklypai (valstybinė žemė) | Sklypai (savivaldybių žemė) | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 28.1 | Iš jos: | X | X | X | X | X | X | X |
| 28.1.1 | vertė, nustatyta nepriklausomą turto vertintojų | | | | | | | |
| 28.1.2 | vidutinė rinkos vertė | | 679.570,00 | 278.092,97 | 166.508,03 | | | 1.124.171,00 |
| 28.1.3 | vertė, nustatyta remiantis išsigijimo savikaina | | | | | | | |
| 28.1.4 | įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė | | | | | X | X | |
| 28.2 | Iš jos: | X | X | X | X | X | X | X |
| 28.2.1 | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | |
| 28.2.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | 418.770,00 | | | | | 418.770,00 |
| 28.2.3 | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip išpareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | |
| 28.2.4 | žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | 95.600,00 | | | X | X | 95.600,00 |

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Lentelės 20–24 ir 26 eilutėse nurodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir išsigijimo savikainos.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr.8

Patvirtinta
ID: -2147363634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

INFORMACIJA APIE VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖ VERTĖ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | | | Gyvenamieji, administraciniai ir kiti pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Kitos vertybės | Baldai, hiuro iranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir bankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|---------------------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------|----------------|--|---|--------------|
| | | Laisva valstybinė žemė | Sklypai (valstybinė žemė) | Sklypai (savivaldybių žemė) | | | | | | | | | | | |
| 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 | | 679.570,00 | | 53.151,16 | 3.884.778,23 | | | | | | | | | 4.617.499,39 |
| 2 | Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 839.789,00 | | 73.467,53 | 4.311.233,17 | | | | | | | | | 5.224.489,70 |

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

Aiškinaamojo rašto priedas Nr.9

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

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 | 81.580.897,66 | 78.026.827,38 |
| 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 | 80.690.721,86 | 77.136.648,68 |
| 1.3 | Investicijos į kitus subjektus | 868,86 | 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 | 120.741,35 | 76.611,05 |
| 4 | Ilgalaikiai terminuoti indėliai | | |
| 5 | Kitas ilgalaikis finansinis turtas | | |
| 6 | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta | | |
| 7 | Iš viso | 81.701.639,01 | 78.103.438,43 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368634

D/L: 2024-03-01 10:10:46

**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 | 65.529,21 |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | 147.764,10 |
| 3 | Po penkerių metų | 28.894,66 |
| 4 | Iš viso | 242.187,97 |

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

Aiškinamojo rašto priedas Nr.11

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos curais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

INFORMACIJA APIE BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Gyvūnai | Medynai | Parkų ir skverų želdiniai | Daugiamiečiai 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 | | 195,00 | 249.168,92 | | | | | 249.363,92 |
| 2 | Biologinio turto vertės padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl: | | | 23.694,29 | | | | | 23.694,29 |
| 2.1 | Pricauglio ar priaugio | | | | | | | | |
| 2.2 | Išsigijimo | | | 4.862,38 | | | | | 4.862,38 |
| 2.3 | Gavimo nemokamai | | | 18.831,91 | | | | | 18.831,91 |
| 2.4 | Pergrupavimo | | | | | | | | |
| 2.5 | Nuvertėjimo sumos atkūrimo | | | | | | | | |
| 2.6 | Tikrosios vertės pokyčio | | | | | | | | |
| 3 | Biologinio turto vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl: | | | | | | | | |
| 3.1 | Pardavimo | | | | | | | | |
| 3.2 | Perdavimo | | | | | | | | |
| 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 | 272.863,21 | | | | | 273.058,21 |

Pastaba. Formos 4 punkte nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.

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

Aiškinaamojo rašto priedas Nr.12

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147368634
D/I. 2024-03-01 10:10:46

INFORMACIJA APIE MEDYNŲ VERTE

| 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 | 1,41 | 195,00 |
| | <i>iš jos:</i> | | | | |
| 1 | Suformuotuose ir Nekilnojamojo turto registre įregistruotuose žemės sklypuose | 1,41 | 195,00 | 1,41 | 195,00 |
| 2 | Laisvoje valstybinėje žemėje | | | | |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

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 | | 229.252,77 | | | | | 891.364,07 | 1.120.616,84 |
| 2 | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 552.483,25 | | | | | | 552.483,25 |
| 2.1 | Įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 522.778,31 | | | | | | 522.778,31 |
| 2.2 | Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | 29.704,94 | | | | | | 29.704,94 |
| 3 | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | -483.208,73 | | | | | -699.197,57 | -1.182.406,30 |
| 3.1 | Parduota | | | | | | | -699.197,57 | -699.197,57 |
| 3.2 | Perleista (paskirstyta) | | -108.025,77 | | | | | | -108.025,77 |
| 3.3 | Sunaudota veikloje | | -292.026,68 | | | | | | -292.026,68 |
| 3.4 | Kiti nurašymai | | -83.156,28 | | | | | | -83.156,28 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | 137,86 | 137,86 |
| 5 | Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | | 298.527,29 | | | | | 192.304,36 | 490.831,65 |
| 7 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | -257.185,17 | -257.185,17 |
| 8 | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | -3.327,50 | | | | | | -3.327,50 |
| 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) | | 3.327,50 | | | | | 128.041,42 | 131.368,92 |
| 11.1 | Parduota | | | | | | | 128.041,42 | 128.041,42 |
| 11.2 | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 11.2 | Sunaudota veikloje | | | | | | | | |
| 11.3 | Kiti nurašymai | | 3.327,50 | | | | | | 3.327,50 |
| 12 | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | | | | | | -137,86 | -137,86 |
| 13 | Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 14 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13) | | 0,00 | | | | | -129.281,61 | -129.281,61 |
| 15 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14) | | 298.527,29 | | | | | 63.022,75 | 361.550,04 |
| 16 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7) | | 229.252,77 | | | | | 634.178,90 | 863.431,67 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368634

D/L: 2024-03-01 10:10:46

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 | 955.970,23 | 128.075,87 |
| 1.1 | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 19.182,50 | 41.227,47 |
| 1.2 | Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti | 1.320,15 | 55.747,75 |
| 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 | 165,68 | 1.503,83 |
| 1.8 | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 935.301,90 | 29.596,82 |
| 2 | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3 | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 955.970,23 | 128.075,87 |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

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) | 2.301.307,92 | 1.943.068,53 | | 2.323.421,50 | 1.905.494,65 | |
| 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, turta, paslaugas | 304.504,25 | 233,63 | | 359.008,53 | | |
| 1.3.1 | Gautinos sumos už turto naudojimą | 303.449,12 | | | 357.787,88 | | |
| 1.3.2 | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | | | |
| 1.3.3 | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 1.055,13 | 233,63 | | 1.220,65 | | |
| 1.3.4 | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta | | | | | | |
| 1.3.5 | Kitos | | | | | | |
| 1.4 | Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos | 19.477,31 | | | 21.236,55 | | |
| 1.5 | Sukauptos gautinos sumos | 1.932.720,47 | 1.932.720,47 | | 1.893.556,41 | 1.893.556,41 | |
| 1.5.1 | Iš biudžeto | 1.807.604,81 | 1.807.604,81 | | 1.737.020,25 | 1.737.020,25 | |
| 1.5.2 | Kitos | 125.115,66 | 125.115,66 | | 156.536,16 | 156.536,16 | |
| 1.6 | Kitos gautinos sumos | 44.605,89 | 10.114,43 | | 49.620,01 | 11.938,24 | |
| 2 | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | -289.249,77 | | | -290.909,37 | | |
| 3 | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 2.012.058,15 | 1.943.068,53 | | 2.032.512,13 | 1.905.494,65 | |

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

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

| Eil. Nr. | Grąžinimo 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 | 120.741,35 | 120.741,35 |
| 2.1 | Per vienus metus* | | |
| 2.2 | Nuo vieno iki penkerių metų | 120.741,35 | 120.741,35 |
| 2.3 | Po penkerių metų | | |
| 3 | Iš viso | 120.741,35 | 120.741,35 |

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

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 | Budžeto asignavimai | Iš viso | Budžeto 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) | 60.274,34 | | 108.305,56 | |
| 1.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 60.274,34 | | 108.305,56 | |
| 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) | 1.050,40 | 1.050,40 | 1,86 | 1,86 |
| 2.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 1.050,40 | 1.050,40 | 1,86 | 1,86 |
| 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) | 80.234,27 | | 45.914,52 | |
| 3.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 80.234,27 | | 45.914,52 | |
| 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) | 141.559,01 | 1.050,40 | 154.221,94 | 1,86 |
| 5 | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinoamojo rašto priedas Nr. 18

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

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) | 34.696.685,83 | 17.772.904,76 | 99.610,16 | 70.180,19 | -2.173.879,02 | -448.507,91 | -16.877.971,71 | -493.946,61 | -51.804,97 | | | 32.593.270,72 |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 34.696.685,83 | 2.017.317,91 | 228.903,81 | 70.180,19 | -99.338,71 | -448.507,91 | -3.670.037,14 | -158.782,73 | -43.150,54 | | | 32.593.270,71 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | 15.755.586,85 | -129.293,65 | | -2.074.540,31 | | -13.207.934,57 | -335.163,88 | -8.654,43 | | | 0,01 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 43.596.310,46 | 21.242.327,16 | 153.501,12 | | -2.999.499,45 | -122.648,24 | -15.050.272,18 | -1.638.243,46 | -389.691,55 | | | 44.791.783,86 |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 43.586.616,33 | 4.454.206,28 | 110.090,30 | | -1.710.694,30 | -122.648,24 | -1.113.813,95 | -142.064,95 | -283.155,48 | | | 44.778.535,99 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 9.694,13 | 16.788.120,88 | 43.410,82 | | -1.288.805,15 | | -13.936.458,23 | -1.496.178,51 | -106.536,07 | | | 13.247,87 |
| 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) | 50.397.547,14 | 4.106.152,55 | 409.207,69 | 335.725,43 | -848.646,62 | | -751.163,07 | -1.903.756,68 | -1.945,14 | | | 51.743.121,30 |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 50.233.928,04 | | 4.415.801,77 | 335.725,43 | -696.453,15 | | -712.992,09 | -1.893.027,70 | -1.188,56 | | | 51.681.793,74 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 163.619,10 | 4.106.152,55 | -4.006.594,08 | | -152.193,47 | | -38.170,98 | -10.728,98 | -756,58 | | | 61.327,56 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | 2.252.733,99 | 35.456,43 | -8.578,12 | 22.943,54 | -6.646,20 | | -108.308,93 | -6.139,05 | | | | 2.181.461,66 |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 2.239.993,08 | 34.151,61 | 2.726,70 | 22.943,54 | -6.646,20 | | -107.918,42 | -6.139,05 | | | | 2.179.111,26 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 12.740,91 | 1.304,82 | -11.304,82 | | | | -390,51 | | | | | 2.350,40 |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | 130.943.277,42 | 43.156.840,90 | 653.740,85 | 428.849,16 | -6.028.671,29 | -571.156,15 | -32.787.715,89 | -4.042.085,80 | -443.441,66 | | | 131.309.637,54 |

* 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.

Aiškinamojo rašto priedas Nr.19

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

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) | | 34.696.685,83 | 34.696.685,83 | | 32.593.270,72 | 32.593.270,72 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 43.596.310,46 | 43.596.310,46 | | 44.791.783,86 | 44.791.783,86 |
| 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) | | 50.397.547,14 | 50.397.547,14 | | 51.743.121,30 | 51.743.121,30 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | 2.252.733,99 | 2.252.733,99 | | 2.181.461,66 | 2.181.461,66 |
| 5 | Iš viso | | 130.943.277,42 | 130.943.277,42 | | 131.309.637,54 | 131.309.637,54 |

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI 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 | | 34.151,61 | 420,48 | 7.247,90 | | 41.819,99 |
| 1.1 | Viešojo sektoriaus subjektai | | | | | | |
| 1.2 | Ne viešojo sektoriaus subjektai | | 34.151,61 | 420,48 | 7.247,90 | | 41.819,99 |
| 1.2.1 | UAB "Utenos prekyba" | 183738929 | | 420,48 | | | 420,48 |
| 1.2.2 | UAB Janonio 27 | 305672460 | 34.151,61 | | 7.247,90 | | 41.399,51 |
| 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 | 34.151,61 | 420,48 | 7.247,90 | | 41.819,99 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinų 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 mėtinio turto nuomos 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.

Aiškinoamojo rašto priedas Nr.21

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

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 | 2.052,08 | 34.151,61 | | -15.802,53 | | | | 20.401,16 |
| 2 | Turtu, išskyrus pinigus | | 420,48 | | -420,48 | | | | 0,00 |
| 3 | Paslaugomis | | 7.247,90 | | -7.247,90 | | | | 0,00 |
| 4 | Turto panauda | | | | | | | | |
| 5 | Iš viso | 2.052,08 | 41.819,99 | | -23.470,91 | | | | 20.401,16 |

* 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.

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

Aiškinaamojo rašto priedas Nr.22

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

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 |
|----------|---|--|---|---|---------------------|------------------------------|--|--------------------------|---------------|--|
| | | | priimti 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 | 186.225,08 | 71.042,58 | -35.258,61 | | | -10.238,70 | | | 211.770,35 |
| 1.1 | Išleistos obligacijos | | | | | | | | | |
| 1.2 | Išleisti išdo vekseliai | | | | | | | | | |
| 1.3 | Gautos paskolos | 132.612,82 | 71.042,58 | -8.967,97 | | | -10.238,70 | | | 184.448,73 |
| 1.4 | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | 53.612,26 | | -26.290,64 | | | | | | 27.321,62 |
| 1.5 | Kiti įsipareigojimai | | | | | | | | | |
| 2 | Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | 54.524,97 | | 35.258,61 | | | -55.353,97 | | | 34.429,61 |
| 2.1 | Išleistos obligacijos | | | | | | | | | |
| 2.2 | Išleisti išdo vekseliai | | | | | | | | | |
| 2.3 | Gautos paskolos | 5.818,49 | | 8.967,97 | | | -7.064,41 | | | 7.722,05 |
| 2.4 | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | 48.706,48 | | 26.290,64 | | | -48.289,56 | | | 26.707,56 |
| 2.5 | Kiti įsipareigojimai | | | | | | | | | |
| 3 | Kiti įsipareigojimai | | | | | | | | | |
| 3.1 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | | | | | | | |
| 3.2 | Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | | | | | | | |
| 4 | Iš viso | 240.750,05 | 71.042,58 | 0,00 | | | -65.592,67 | | | 246.199,96 |

* 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.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46**GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRAŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ**

| Eil. Nr. | Išpirkimo arba gražinimo terminas | Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė | Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė |
|-----------------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Vieni metai | 7.722,05 | 7.722,05 |
| 2 | Nuo vieno iki dvejų metų | 7.479,72 | 7.479,72 |
| 3 | Nuo dvejų iki trejų metų | 7.479,72 | 7.479,72 |
| 4 | Nuo trejų iki ketverių metų | 7.479,72 | 7.479,72 |
| 5 | Nuo ketverių iki penkerių metų | 7.479,72 | 7.479,72 |
| 6 | Ilgesnis kaip penkeri metai | 154.529,85 | 154.529,85 |
| 7 | Iš viso | 192.170,78 | 192.170,78 |

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

Aiškinamojo rašto priedas Nr.24

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

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 | | 7.722,05 | |
| 1.1 | Trumpalaikės paskolos | | | |
| 1.2 | Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis | | 7.722,05 | |
| 2 | Nuo vienu iki penkerių metų | | 29.918,88 | |
| 3 | Po penkerių metų | | 154.529,85 | |
| 4 | Iš viso paskolų (1+2+3) | | 192.170,78 | |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

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 | 35.038,33 | 26.707,56 |
| 1.1 | Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis) | X | 26.707,56 |
| 1.2 | Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai) | X | |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | 36.032,91 | 27.321,62 |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| 4 | Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso | 71.071,24 | X |
| 5 | Palūkanos (-) | -17.042,06 | X |
| 6 | Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5) | 54.029,18 | 54.029,18 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

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 | 26.707,56 | 48.706,48 |
| 2 | Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai | 27.321,62 | 53.612,26 |
| 3 | Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso | 54.029,18 | 102.318,74 |

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr.27

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

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 išperkama 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* | 84.231,66 | 44.700,20 | | -8.190,51 | | | 120.741,35 |
| 12 | Iš viso atidėjinių | 84.231,66 | 44.700,20 | | -8.190,51 | | | 120.741,35 |

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

| Eil. Nr. | Atidėjinių panaudojimo laikas | Išsigijimo savikaina (nediskontuota) | Diskontuota vertė |
|-----------------|---|---|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienus metus | | |
| 1.1 | Trumpalaikiai atidėjiniai | | |
| 1.2 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis | | |
| 2 | Nuo vieno iki penkerių metų | 120.741,35 | 120.741,35 |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| 4 | Atidėjinių suma, iš viso | 120.741,35 | 120.741,35 |

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaomojo rašto priedas Nr.29

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

P17 Trumpalaikės mokėtinės 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 | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | 14.217,55 | 95,97 | 11.651,58 | 46.370,08 | | 42.427,90 |
| 2 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 209,19 | 183,53 | | 76,45 | 54,55 | |
| 3 | Tiekėjams mokėtinės sumos | 150.056,22 | | 147.732,35 | 179.294,59 | 89,17 | 130.275,30 |
| 4 | Sukauptos mokėtinės sumos | 715.761,55 | 150.305,42 | | 688.198,13 | 179.430,78 | |
| 4.1 | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2 | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 563.750,15 | 8.071,03 | | 513.275,17 | 7.344,80 | |
| 4.3 | Kitos sukauptos sąnaudos | 2.101,14 | 1.805,28 | | 947,39 | 731,51 | |
| 4.4 | Kitos sukauptos mokėtinės sumos | 149.910,26 | 140.429,11 | | 173.975,57 | 171.354,47 | |
| 5 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 245.027,66 | | 6,95 | 267.795,78 | | 6,95 |
| 5.1 | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 5.2 | Gauti išankstiniai apmokėjimai | 235.059,87 | | | 256.102,50 | | |
| 5.3 | Kitos mokėtinės sumos | 9.967,79 | | 6,95 | 11.693,28 | | 6,95 |
| 6 | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 1.125.272,17 | 150.584,92 | 159.390,88 | 1.181.735,03 | 179.574,50 | 172.710,15 |

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

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 | 219.916,44 | 191.504,77 |
| 1.1 | Pajamos iš rinkliavų | 76.730,91 | 75.053,70 |
| 1.2 | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus | | |
| 1.3 | Suteiktų paslaugų pajamos** | 127.696,28 | 115.267,27 |
| 1.4 | Kitos | 15.489,25 | 1.183,80 |
| 2 | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | -92.220,16 | -76.237,50 |
| 3 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 127.696,28 | 115.267,27 |

* 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.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

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 | 354.014,97 | 708.842,44 |
| 1.1 | Pajamos iš atsargų pardavimo | | |
| 1.2 | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | 28.310,36 | 372.081,70 |
| 1.3 | Pajamos iš administracinių baudų | 2.512,49 | 3.902,00 |
| 1.4 | Nuomos pajamos | 280.559,06 | 296.816,14 |
| 1.5 | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos** | 41.519,41 | 33.782,60 |
| 1.6 | Kitos | 1.113,65 | 2.260,00 |
| 2 | Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos | -549.709,01 | -636.376,47 |
| 3 | Kitos veiklos sąnaudos | -301.253,39 | -85.994,39 |
| 3.1 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | |
| 3.2 | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo | -275.094,42 | |
| 3.3 | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | -13.566,12 | -13.566,12 |
| 3.4 | Paslaugų sąnaudos | -8.701,79 | -18.883,43 |
| 3.5 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | | |
| 3.6 | Kitos veiklos sąnaudos | -3.891,06 | -53.544,84 |
| 4 | Kitos veiklos rezultatas | -496.947,43 | -13.528,42 |

* 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.

Aiškinamojo rašto priedas Nr.32

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:1

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS 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 diplomatomis ir jų šeimų nariams | Kita | | Pareiginė alga | Priedai, premijos | Darbuotojo išlaidų kompensavimas | Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams | Kita |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| 1 | Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai | 1,0 | -205.942,22 | -12.193,70 | | | -11.086,48 | 7,0 | -84.011,17 | -10.887,07 | | | -1.865,81 |
| 2 | Teisėjai | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Valstybės tarnautojai | 115 | -2.638.763,33 | -783.767,19 | | | -133.222,49 | 115 | -2.362.910,32 | -571.043,12 | | | -94.928,96 |
| 3.1 | cinantys vadovaujamas pareigas | 42,0 | -1.001.880,12 | -294.111,36 | | | -89.426,63 | 39,0 | -960.986,44 | -279.630,08 | | | -45.981,25 |
| 3.2 | patarėjai | 2,0 | -78.996,40 | -24.740,77 | | | 8.132,75 | 2,0 | -55.248,04 | -27.302,56 | | | -5.924,64 |
| 3.3 | specialistai | 71,0 | -1.557.886,81 | -464.915,06 | | | -51.928,61 | 74,0 | -1.346.675,84 | -264.110,48 | | | -43.023,07 |
| 4 | Kariai | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis | 132 | -1.776.229,28 | -114.791,02 | | | -41.026,08 | 133 | -1.516.378,63 | -295.997,51 | | | -32.173,39 |
| 5.1 | cinantys vadovaujamas pareigas | | | | | | | | | | | | |
| 5.2 | kiti darbuotojai | 132,0 | -1.776.229,28 | -114.791,02 | | | -41.026,08 | 133,0 | -1.516.378,63 | -295.997,51 | | | -32.173,39 |
| 6 | Kiti | 18,0 | -63.545,48 | -357,60 | | | -4.962,95 | 7,0 | -28.659,46 | | | | -43,50 |
| 7 | Iš viso: | 266 | -4.684.480,31 | -911.109,51 | | | -190.298,00 | 262 | -3.991.959,58 | -877.927,70 | | | -129.011,66 |
| 8 | Iš jų socialinio draudimo sąnaudos | X | -69.779,97 | -13.179,25 | | | -2.523,47 | X | -63.180,50 | -12.437,10 | | | -1.648,11 |

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

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 | 18.320,13 | 4.751,83 |
| 1.1 | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 1.2 | Baudų ir delspinigių pajamos | 21.119,11 | 5.342,70 |
| 1.3 | Palūkanų pajamos | 1.531,41 | |
| 1.4 | Dividendai | | |
| 1.5 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos* | | |
| 1.6 | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | -4.330,39 | -590,87 |
| 2 | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | -20.768,96 | -15.636,14 |
| 2.1 | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 2.2 | Baudų ir delspinigių sąnaudos | | -12,46 |
| 2.3 | Palūkanų sąnaudos | -20.502,36 | -14.676,28 |
| 2.4 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos* | -266,60 | -947,40 |
| 3 | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | -2.448,83 | -10.884,31 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368634
D/L: 2024-03-01 10:10:46

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------------|-------------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Eurais | 2.449.075,59 | 2.407.509,03 |
| 2 | JAV doleriais | | |
| 3 | Kitomis | | |
| 4 | Iš viso | 2.449.075,59 | 2.407.509,03 |

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368634

D/L: 2024-03-01 10:10:46

KONTROLIUOJAMŲ AKCINIŲ IR UŽDARŲJŲ 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 | 82.354.429,00 | 80.451.207,00 |
| I | Nematerialusis turtas | 480.115,00 | 103.182,00 |
| II | Materialusis turtas | 81.874.314,00 | 80.260.604,00 |
| III | Finansinis turtas | | 87.421,00 |
| B | Biologinis turtas | | |
| C | Kitas trumpalaikis turtas | 15.959.040,00 | 15.283.059,00 |
| I | Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys | 1.845.952,00 | 1.681.419,00 |
| II | Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos | | |
| III | Kitos per vienus metus gautinos sumos | 4.148.337,00 | 5.467.583,00 |
| IV | Kitas trumpalaikis turtas | 2.000.000,00 | |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 7.964.751,00 | 8.134.057,00 |
| | Iš viso turto: | 98.313.469,00 | 95.734.266,00 |
| D | Nuosavas kapitalas | 39.347.805,00 | 37.457.673,00 |
| I | Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas | 34.657.069,00 | 34.657.069,00 |
| II | Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas | | |
| III | Perkainojimo rezervas (rezultatai) | | |
| IV | Rezervai | 2.671.322,00 | 2.371.834,00 |
| V | Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) | 2.019.414,00 | 428.770,00 |
| V.1 | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | 2.190.132,00 | -173.033,00 |
| V.2 | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | -170.718,00 | 601.803,00 |
| E | Dotacijos ir subsidijos | 48.163.257,00 | 45.431.107,00 |
| F | Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams | | |
| G | Kiti įsipareigojimai | 10.802.407,00 | 12.845.486,00 |
| I | Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai | 3.986.269,00 | 3.899.429,00 |
| II | Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 6.816.138,00 | 8.946.057,00 |
| | Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų: | 98.313.469,00 | 95.734.266,00 |

Kontrolės rezultatas:

| Būseną | kontrolė | Aprašas | Lygis | Tipas | Išraiška | Duomenų ID | Paskutinis vykdymas | Dabartinis testas | Skirtumas | Leistinas nuokrypis |
|--------|-----------|---|-------|------------------|---|--------------------------|---|---|------------------|---------------------|
| | ETO-026-1 | Jeigu 20 VSAFAS 4pr. 5st. 1 ar 2 eil. yra nurodyta pergrupavimo tarp pasikričių suma tame pačiame finansavimo šaltinyje, tai turi būti nurodyta ir nederinama eliminavimo su partneriais pergrupavimo suma. | LEV3 | Rankinė kontrolė | IF (((AN sum AN-CA-FS01 ; #PA) < 0) AND ((AN sum AN-CA-FS02 ; #PA) < 0) ; ((AN sum AN-CA-FS01 ; PA sum %) < 0 AND (AN sum AN-CA-FS02 ; PA sum %) < 0)) | {AC= FF10172; FL= F50} | IF ((110090.3 < 0) AND (43410.82 < 0) ; (NA < 0 AND NA < 0)) | IF ((110090.3 < 0) AND (43410.82 < 0) ; (NA < 0 AND NA < 0)) | | 0,01 |
| | ELI-512 | Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis: turas, gautas iš ne VSS | LEV3 | Rankinė kontrolė | {AC = KT111061 ; #PA} = {AC = KT111061 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT111062 ; #PA} = {AC = KT111062 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT111064 ; #PA} = {AC = KT111064 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT1110633 ; #PA} = {AC = KT1110633 ; PA sum RU-G-REAL} | {AN= IMT.03.01; FL= F99} | NA = NA AND 326475.78999999998 = NA AND NA = NA AND NA = NA | NA = NA AND 326475.78999999998 = NA AND NA = NA AND NA = NA | | 0,99 |
| | ELI-513 | Pagal panaudos sutartis perduoto turto vertė pagal turto grupes, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis: turas, perduotas ne VSS | LEV3 | Rankinė kontrolė | {AC = KT107061 ; #PA} = {AC = KT107061 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107062 ; #PA} = {AC = KT107062 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107064 ; #PA} = {AC = KT107064 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT1070633 ; #PA} = {AC = KT1070633 ; PA sum RU-G-REAL} | {AN= IMT.02; FL= F99} | NA = NA AND 573518.95999999996 = 141929.01999999999 AND NA = NA AND NA = NA | NA = NA AND 573518.95999999996 = 141929.01999999999 AND NA = NA AND NA = NA | | 0,99 |
| | ELI-513 | Pagal panaudos sutartis perduoto turto vertė pagal turto grupes, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis: turas, perduotas ne VSS | LEV3 | Rankinė kontrolė | {AC = KT107061 ; #PA} = {AC = KT107061 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107062 ; #PA} = {AC = KT107062 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107064 ; #PA} = {AC = KT107064 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT1070633 ; #PA} = {AC = KT1070633 ; PA sum RU-G-REAL} | {AN= IMT.05; FL= F99} | NA = NA AND 1.42 = 0 AND NA = NA AND NA = NA | NA = NA AND 1.42 = 0 AND NA = NA AND NA = NA | | 0,99 |
| | ELI-513 | Pagal panaudos sutartis perduoto turto vertė pagal turto grupes, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis: turas, perduotas ne VSS | LEV3 | Rankinė kontrolė | {AC = KT107061 ; #PA} = {AC = KT107061 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107062 ; #PA} = {AC = KT107062 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107064 ; #PA} = {AC = KT107064 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT1070633 ; #PA} = {AC = KT1070633 ; PA sum RU-G-REAL} | {AN= AT.02; FL= F99} | NA = NA AND NA = NA AND 16792.080000000002 = NA AND NA = NA | NA = NA AND NA = NA AND 16792.080000000002 = NA AND NA = NA | | 0,99 |
| | ELI-513 | Pagal panaudos sutartis perduoto turto vertė pagal turto grupes, pateikta nederinamos informacijos eliminavimo formoje, pagal visus VSS turi sutapti su aiškinamojo rašto lentelėje pateikta suma. Išimtis: turas, perduotas ne VSS | LEV3 | Rankinė kontrolė | {AC = KT107061 ; #PA} = {AC = KT107061 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107062 ; #PA} = {AC = KT107062 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT107064 ; #PA} = {AC = KT107064 ; PA sum RU-G-REAL} AND {AC = KT1070633 ; #PA} = {AC = KT1070633 ; PA sum RU-G-REAL} | {AN= IMT.03.02; FL= F99} | NA = NA AND 55440.339999999997 = 0 AND NA = NA AND NA = NA | NA = NA AND 55440.339999999997 = 0 AND NA = NA AND NA = NA | | 0,99 |
| | FAR-150 | 6 VSAFAS 5 pr. 1.2 eil. 3 st. suma turi būti lygi 6 VSAFAS 1 pr. 8 st. 3, 4, 5 ir 6 eil. padauginčiai iš 4 st. 3, 4, 5 ir 6 eil. bei 6 st. 3, 4, 5 ir 6 eil. sumai. | LEV1 | Rankinė kontrolė | {AC = FF1005112 ; FL = F99} = {AC sum (FA12003; FA12005; FA12006) ; FL sum (D16; D27) ; FT sum %) + {AC = FA12004 ; FL sum (D16; D26) ; FT sum %} | | 80690721.859999999 = 80623746.96000001 | 80690721.859999999 = 80623746.96000001 | 66974,8999999911 | 0,01 |

ETO-026-1 Dėl finansavimo sumų pergrupavimo ne tik tame pačiame finansavimo šaltinyje, bet ir tarp skirtingų finansavimo šaltinių, nėra nurodomos sumos nederinamoje eliminavimo su partneriais lentelėje D-E13-O-ZF.

ELI-512 Dėl turto, gauto pagal panaudos sutartis iš ne VSS subjektų, susidarė skirtumai tarp aiškinamojo rašto lentelėje pateiktų sumų ir nederinamos informacijos eliminavimo sumų.

ELI-513 Dėl turto, perduoto pagal panaudos sutartis ne VSS subjektams, susidarė skirtumai tarp aiškinamojo rašto lentelėje pateiktų sumų ir nederinamos informacijos eliminavimo sumų.

FAR-150 Skirtumą – 66974,90 Eur sudaro:

Nepripažinta asocijuotų subjektų (VŠĮ „Utenos Utenis“ ir VŠĮ „Utenos Juventus“) nuostolių suma- 66726,21 Eur, kai dėl sukauptų nuostolių sumų nepripažinta investicijos nuosavybės metodu.

Paklaida – 248,69 Eur skaičiuojant kontroliuojamų subjektų (UAB „Utenos šilumos tinklai“ ir UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“) savivaldybės, kaip akcininko, investicijų nuosavybės dalį.

Administracijos direktorius
Apskaitos skyriaus vedėja

Paulius Čyvas
Irena Tumonienė