

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188710442, Utenio a. 4, LT-28503

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-08-31 Nr. FR2-116

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0.00	0.00
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6,306,981.54	2,214,662.87
I.	Atsargos		0.00	0.00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6.1	2,483,415.38	1,607,473.48
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		492,130.05	732,236.27
III.3	Gautinos finansavimo sumos		416,773.83	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		68.10	23.54
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1,546,489.23	873,979.69
III.6	Kitos gautinos sumos		27,954.17	1,233.98
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.2	3,823,566.16	607,189.39
	IŠ VISO TURTO:		6,306,981.54	2,214,662.87
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6.3	2,222,022.91	5,800.73
I.	Iš valstybės biudžeto		2,222,022.91	5,800.73
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		14,140,282.84	12,145,359.44
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6.4	8,477,719.81	8,556,564.80
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		8,477,719.81	8,556,564.80
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5,662,563.03	3,588,794.64
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	6.4	1,087,621.65	1,055,783.80
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	6.4	1,000,000.00	
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0.00	30,889.26
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		1,108.63	24,808.95
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	6.5	3,546,075.80	2,450,711.94
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	6.5	27,756.95	26,600.69
F.	GRYNASIS TURTAS	6.6	-10,055,324.21	-9,936,497.30
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-10,055,324.21	-9,936,497.30
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-118,826.91	-739,495.18
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-9,936,497.30	-9,197,002.12
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		6,306,981.54	2,214,662.87

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Audrius Remeikis

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Daiva Šokurovienė

(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų (įskaitant socialinės apsaugos fondus)
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188710442, Utenio a. 4, LT-28503

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-08-31 Nr. FR2-117

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		10,454,841.00	9,818,402.00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		76.41	162.21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	7.1	10,415,896.21	9,778,873.70
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		10,415,896.21	9,778,873.70
II.1.1.	Mokesčių pajamos		10,415,896.21	9,778,873.70
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0.00	0.00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		38,868.38	39,366.09
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7.2	38,868.38	39,366.09
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	7.3	11,118,481.71	11,791,871.96
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		745.25	605.89
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	7.3	11,117,660.05	11,791,103.86
IV.	KITOS		76.41	162.21
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-663,640.71	-1,973,469.96
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		134,961.25	122,306.90
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7.4	134,961.25	122,306.90
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	7.5	409,852.55	550,385.95
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	7.6	-118,826.91	-1,300,777.11
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-118,826.91	-1,300,777.11

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Audrius Remeikis

(parašas) (vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

Daiva Šokuroviene

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

2020 METŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2020-08-31 Nr. FR2-118

I. BENDROJI DALIS

1. Utenos rajono savivaldybės išdas (toliau-savivaldybės Išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti. Savivaldybės Išdas laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu, nes atitinka kriterijus būdingus šiam fondui.

Utenos rajono savivaldybės Išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Utenos rajono savivaldybės administracija (toliau-savivaldybės Administracija) – biudžetinė įstaiga, kuri Juridinių asmenų registre įregistruota 1998 m. vasario 3 d., įstaigos kodas 188710442. Savivaldybės administracijos buveinė: Utenio a. 4, Utena.

Utenos rajono savivaldybės Išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir naudojimą savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti. Veiklos funkcijos apibrėžtos skyriaus nuostatuose, kurie patvirtinti Administracijos direktoriaus 2015 m. lapkričio 6 d. įsakymu Nr. AĮ-1197.

Savivaldybės Išdo finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

2. Savivaldybės Išdas kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi.

3. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

4. Svarbios informacijos, galinčios daryti įtaką finansinių ataskaitų duomenims, nėra.

II. NUORODA Į APSKAITOS POLITIKĄ

5. Savivaldybės Išdo apskaitos politika patvirtinta Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2013 m. rugsėjo 27 d. įsakymu Nr. AĮ-821 pateikta aiškinamajame rašte prie 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

6. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai ir detalizavimas:

6.1. Per vienerius metus gautinos sumos, lyginant su paskutinės praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienos duomenimis, padidėjo 875.941,90 Eur ir sudaro 2.483.415,38 Eur.

Valstybinė mokesčių inspekcija savivaldybės Išdui liko nepervedusi 492.130,05 Eur įplaukusių mokesčių sumų. Iš jų: gyventojų pajamų mokesčio – 491.936,57 Eur ir žemės mokesčio – 193,48 Eur.

Gautinos finansavimo sumos – 416.773,83 Eur, skirtos perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams programoms ir pavedimams vykdyti.

Gautinos sumos už parduotą turtą sudaro – 68,10 Eur.

Sukauptas gautinas sumas 1.546.489,23 Eur sudaro: 134.743,05 Eur – sukauptos gautinos mokesčių sumos; 1.209.936,48 Eur – sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto, kurios užregistruotos pagal asignavimų valdytojų finansavimo sumų pažymas; 4.347,28 Eur – sukaupti

delspinigiai už valstybinės žemės nuomą; 191.148,45 Eur – sukauptos fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenių fondo vandens telkinius pajamos; 6.313,97 Eur – kitos sukauptos gautinos sumos.

Kitų gautinų sumų likutis – 27.954,17 Eur. Reikšmingiausią kitų gautinų sumų dalį sudaro sukauptos grąžintinos dotacijos – 27.655,81 Eur.

6.2. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės Iždo banko sąskaitos likutis 3.823.566,16 Eur. Iš jų – 157.014,16 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti. Likusią dalį sudaro nepanaudotos valstybės biudžeto finansavimo sumos bei savivaldybės biudžeto pajamos.

6.3. Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

6.4. Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo ir sudaro 8.477.719,81 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 1.087.621,65 Eur perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį. Paskolos grąžinamos pagal grąžinimo grafikus kas ketvirtį.

Trumpalaikius finansinius įsipareigojimus 1.000.000,00 Eur sudaro trumpalaikė paskola laikinam pajamų trūkumui padengti.

Grąžintinų mokesčių, įmokų ir jų permokų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1.108,63 Eur: iš jų Valstybinės mokesčių inspekcijos savivaldybės Iždui pervestas nekilnojamojo turto mokestis 995,89 Eur, mokestis už valstybinius gamtos išteklius – 4,90 Eur, palūkanų už mokesťines paskolas – 12,71 Eur bei 135,13 Eur delspinigių pajamos, kurios viršija įplaukas, mokesčių mokėtojų pervestas į Valstybinės mokesčių inspekcijos sąskaitas.

6.5. Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo ir sudaro 3.546.075,80 Eur. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų – 1.209.936,48 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 2.151.419,58 Eur, gautos biudžetinių įstaigų pajamos, kurias turi teisę susigrąžinti – 157.014,16 Eur bei 27.655,81 Eur grąžintina dotacija ir 49,77 Eur mokėtinos palūkanos.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro pervestinos sumos (permokos) už valstybinės žemės ir vandens telkinių nuomą bei gauti išankstiniai apmokėjimai (vietinės rinkliavos).

6.6. 2020 m. birželio 30 d. savivaldybės Iždo grynojo turto deficitas sudaro 10.055.324,21 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 118.826,91 Eur.

7. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

7.1. Savivaldybės Iždo pajamas sudaro mokesčių pajamos, kurias apskaičiavo Valstybinė mokesčių inspekcija. Mokesčių pajamos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 637.022,51 Eur ir sudaro 10.415.896,21 Eur.

7.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo nereikšminga suma ir sudaro – 38.868,38 Eur. Pagrindinės veiklos kitų pajamas sudaro valstybės rinkliavų 28.254,96 Eur bei vietinių rinkliavų pajamos – 8.021,42 Eur ir pajamos už želdinių atkuriamąją vertę – 2.592,00 Eur.

7.3. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 673.390,25 Eur ir sudaro 11.118.481,71 Eur. Finansavimo sąnaudos – 11.117.660,05 Eur pripažintos registruojant iš savivaldybės biudžeto pajamų išmokėtas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos pagal pateiktas finansavimo sumų pažymas.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 745,25 Eur sudaro apskaičiuotos gautinų sumų iš

administracinių baudų pagal ATPK nuvertėjimo suma.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos deficitas – 663.640,71 Eur susidarė pagrindinės veiklos pajamoms viršijus pagrindinės veiklos sąnaudas.

7.4. Kitos veiklos pajamoms priskirtos žemės nuomos pajamos, administracinių baudų ir turto pardavimo pajamos, kurios ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 134.961,25 Eur. Reikšmingiausių kitos veiklos pajamų dalį sudaro fizinių ir juridinių asmenų žemės nuomos pajamos 126.085,94 Eur.

7.5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas apskaičiuojamas palyginus dividendų, vidaus palūkanų, delspinigių bei mokestinių baudų pajamas ir vidaus palūkanų sąnaudas. Ataskaitiniu laikotarpiu gautas teigiamas rezultatas – 409.852,55 Eur.

8. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

9. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Visa savivaldybės administracijos garantuojama skola yra laikoma neapibrėžtaisiais įsipareigojimais. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos suma – 1.132.845,46 Eur, kuri parodyta nebalansinėje sąskaitoje.

10. Teisinių ginčų savivaldybės Išdas neturi.

Administracijos direktorius

Audrius Remeikis

Vyriausioji specialistė

Daiva Šokurovienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	5,800.73	8,193,247.61	0.00	0.00	6,377,164.96	0.00	76.41	0.00	16,557.89	416,773.83	2,222,022.91
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		469,033.99			451,220.47				16,557.89	344,772.23	346,027.86
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5,800.73	7,724,213.62			5,925,944.49		76.41			72,001.60	1,875,995.05
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0.00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0.00
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):	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0.00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0.00
4.	Iš kitų šaltinių:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0.00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0.00
5.	Iš viso finansavimo sumų	5,800.73	8,193,247.61	0.00	0.00	6,377,164.96	0.00	76.41	0.00	16,557.89	416,773.83	2,222,022.91

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Utenos rajono savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-09-10 15:02 Nr. F5V-13
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Audrius Remeikis Administracijos direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2020-09-10 15:54
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2019-06-14 13:17 - 2024-06-12 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DekaDoc v.20200902.3
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2020-09-10 16:03 nuorašą suformavo Šokurovienė Daiva
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-