

(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 KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020-05-15 Nr. FR2-77
(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		4.857.572,77	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	2.661.226,19	1.607.473,48
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		341.181,30	732.236,27
III.3	Gautinos finansavimo sumos		214.348,82	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			23,54
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.073.747,12	873.979,69
III.6	Kitos gautinos sumos		31.948,95	1.233,98
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.2	2.196.346,58	607.189,39
	IŠ VISO TURTO:		4.857.572,77	2.214.662,87
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6.3	1.198.371,16	5.800,73
I.	Iš valstybės biudžeto		1.198.371,16	5.800,73
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		13.537.272,71	12.145.359,44
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6.4	8.278.781,00	8.556.564,80
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		8.278.781,00	8.556.564,80
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5.258.491,71	3.588.794,64
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	6.4	1.072.621,65	1.055.783,80

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
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		8.520,54	24.808,95
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		4.151.833,02	2.450.711,94
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	6.5	25.516,50	26.600,69
F.	GRYNASIS TURTAS	6.6	-9.878.071,10	-9.936.497,30
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-9.878.071,10	-9.936.497,30
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		58.426,20	-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:		4.857.572,77	2.214.662,87

Finansų skyriaus vedėja

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alma Vedrickienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), 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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020-05-15 Nr. FR2-78

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5.287.586,13	4.048.274,06
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		40,40	85,37
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	7.1	5.271.107,05	4.032.133,14
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		5.271.107,05	4.032.133,14
II.1.1.	Mokesčių pajamos		5.271.107,05	4.032.133,14
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		16.438,68	16.055,55
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7.2	16.438,68	16.055,55
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7.3	5.275.340,56	5.638.392,20
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		399,50	415,00
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		5.274.900,66	5.637.891,83
IV.	KITOS		40,40	85,37
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		12.245,57	-1.590.118,14
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		71.043,67	56.956,61
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7.4	71.043,67	56.956,61
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	7.5	-24.863,04	-27.036,57
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	7.6	58.426,20	-1.560.198,10
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		58.426,20	-1.560.198,10

Finansų skyriaus vedėja

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Alma Vedrickienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė

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

Daiva Šokurovienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

2020 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2020-05-15 Nr. FR2-79

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 1.053.752,71 Eur ir sudaro 2.661.226,19 Eur.

Valstybinė mokesčių inspekcija savivaldybės Išdui liko nepervedusi 341.181,30 Eur įplaukusių mokesčių sumų. Iš jų: gyventojų pajamų mokesčio – 340.507,00 Eur, žemės mokesčio – 10,52 Eur, paveldimo turto mokesčio – 622,00 Eur ir mokesčio už aplinkos teršimą – 41,78 Eur.

Sukauptas gautinas sumas 2.073.747,12 Eur sudaro: 321.568,00 Eur – sukauptos gautinos mokesčių sumos; 1.606.200,40 Eur – sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto, kurios užregistruotos pagal asignavimų valdytojų finansavimo sumų pažymas; 4.042,97 Eur – sukaupti delspinigiai už valstybinės žemės nuomą; 135.420,49 Eur – sukauptos fizinių ir juridinių asmenų nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius pajamos; 6.515,26 Eur – kitos sukauptos gautinos sumos.

Kitų gautinų sumų likutis – 31.948,95 Eur. Reikšmingiausią kitų gautinų sumų dalį sudaro sukauptos gražintinos dotacijos – 28.887,81 Eur.

6.2. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės Iždo banko sąskaitos likutis 2.196.346,58 Eur. Iš jų – 191.987,23 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigražinti. 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 8.278.781,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 1.072.621,65 Eur perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį. Paskolos gražinamos pagal gražinimo grafikus kas ketvirtį.

Gražintinų mokesčių, įmokų ir jų permokų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 8.520,54 Eur, iš jų Valstybinės mokesčių inspekcijos savivaldybės Iždui pervestas nekilnojamojo turto mokestis 8.475,31 Eur bei 45,23 Eur delspinigių pajamos, kurios viršija įplaukas, mokesčių mokėtojų pervestas į Valstybinės mokesčių inspekcijos sąskaitas.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo ir sudaro 4.151.833,02 Eur. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų – 1.606.200,40 Eur, sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų – 2.324.757,58 Eur, gautos biudžetinių įstaigų pajamos, kurias turi teisę susigražinti – 191.987,23 Eur bei 28.887,81 Eur gražintina dotacija.

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

6.5. 2020 m. kovo 31 d. savivaldybės Iždo grynojo turto deficitas sudaro 9.878.071,10 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 58.426,20 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 1.238.973,91 Eur ir sudaro 5.271.107,05 Eur.

7.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo nereikšminga suma ir sudaro – 16.438,68 Eur. Pagrindinės veiklos kitų pajamas sudaro valstybės rinkliavų 12.379,31 Eur bei vietinių rinkliavų pajamos – 4.059,37 Eur.

7.3. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 363.051,64 Eur ir sudaro 5.275.340,56 Eur. Finansavimo sąnaudos – 5.274.900,66 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 – 399,50 Eur sudaro apskaičiuotos gautinų sumų iš administracinių baudų pagal ATPK nuvertėjimo suma.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos perviršis – 58.426,20 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 71.043,67 Eur. Reikšmingiausią kitos veiklos pajamų dalį sudaro fizinių ir juridinių asmenų žemės nuomos pajamos 67.739,67 Eur.

7.5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas apskaičiuojamas palyginus vidaus

palūkanų, delspinigių bei mokestinių baudų pajamas ir vidaus palūkanų sąnaudas. Ataskaitiniu laikotarpiu gautas neigiamas rezultatas – 24.863,04 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 – 1.180.450,41 Eur, kuri parodyta nebalansinėje sąskaitoje.

10. Teisinių ginčų savivaldybės Išdas neturi.

Finansų skyriaus vedėja

Alma Vedrickienė

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	2.969.122,86	0,00	0,00	1.974.302,96	0,00	40,40	0,00	16.557,89	214.348,82	1.198.371,16
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		15.531,37			-1.181,82				16.557,89	189.991,16	190.146,46
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5.800,73	2.953.59,49			1.975.484,78		40,40			24.357,66	1.008.224,70
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	2.969.122,86	0,00	0,00	1.974.302,96	0,00	40,40	0,00	16.557,89	214.348,82	1.198.371,16