

Utenos rajono savivaldybės išdas

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-16 Nr. FR1-6

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.136.851,14	2.214.662,87
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	2.142.264,50	1.607.473,48
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		747.757,85	732.236,27
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		48,27	23,54
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.367.274,89	873.979,69
III.6	Kitos gautinos sumos		27.183,49	1.233,98
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	994.586,64	607.189,39
	IŠ VISO TURTO:		3.136.851,14	2.214.662,87
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	3.482,91	5.800,73
I	Iš valstybės biudžeto		3.482,91	5.800,73
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0,00
IV	Iš kitų šaltinių			

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
E	ISIPAREIGOJIMAI		14.549.654,04	12.145.359,44
I	Ilgalaikiai isipareigojimai		9.313.332,71	8.556.564,80
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai	P13, P14	9.093.916,97	8.556.564,80
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai		219.415,74	0,00
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		5.236.321,33	3.588.794,64
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.215.621,65	1.055.783,80
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai	P13, P14	1.631.000,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		72.216,40	30.889,26
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			23.718,27
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	2.291.281,20	2.450.711,94
II.11	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai	P17	26.202,08	27.691,37
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-11.416.285,81	-9.936.497,30
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		-11.416.285,81	-9.936.497,30
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.479.788,51	-739.495,18
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-9.936.497,30	-9.197.002,12
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO		3.136.851,14	2.214.662,87

Administracijos direktoriaus pavaduotoja, vykdanči administracijos direktoriaus r _____
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas)

Zita Ringelevičienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė _____
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas)

Daiva Šokurovienė
(vardas ir pavardė)

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LF28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-16 Nr. FR1-7

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		22.531.501,49	21.674.503,33
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		117,41	269,20
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	22.450.553,01	21.598.200,26
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		22.450.553,01	21.598.200,26
II.1.1	Mokesčių pajamos		22.450.553,01	21.598.200,26
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmoku pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmoku pajamos			
II.2.2	Pervestinių socialinių įmoku suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		80.831,07	76.033,87
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	80.831,07	76.033,87
III.2	Pervestinu į biudžeta pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P22	-24.654.197,36	-23.318.440,99
I	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-1.843,02	-1.132,94
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-24.652.236,93	-23.317.038,85
IV	KITOS		-117,41	-269,20
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2.122.695,87	-1.643.937,66
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		299.676,02	394.981,02
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		299.676,02	394.981,02
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	343.231,34	509.461,46
F	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS MEIODO ĮTAKĄ		-1.479.788,51	-739.495,18
I	NUOSAVYBĖS MEIODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1.479.788,51	-739.495,18

Administracijos direktoriaus pavaduotoja, vykdanči administracijos direktoriaus pavaduotojos pareigas (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Zita Ringelevičienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Šokurovienė
(vardas ir pavardė)

Utenos rajono savivaldybės išlas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2021-03-16 Nr. FR1-8
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

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						-9.197.002,12	-9.197.002,12	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-739.495,18	-739.495,18	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-9.936.497,30	-9.936.497,30	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-1.479.788,51	-1.479.788,51	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-11.416.285,81	-11.416.285,81	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktoriaus pavaduotoja, vykdanči administracijos direktoriaus
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vriiausioji specialistė
(vriiausiasis buhalteris (buhalteris), ieioji nriavoloma navaal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Zita Ringelevičienė
(vardas ir pavardė)

Daiva Šokurovienė
(vardas ir pavardė)

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LF28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-16 Nr. FR1-9

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2.408.771,01	-1.204.280,65
I	Iplaukos		42.031.222,09	36.392.333,72
I.1	Finansavimo sumos:		17.925.809,41	12.632.841,49
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		17.925.809,41	12.632.841,49
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		21.954.472,64	21.571.017,53
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		1.485.070,36	1.767.035,26
I.5	Gautos palūkanos		15.685,09	20.366,83
I.6	Kitos įplaukos		650.184,59	401.072,61
II	Pervestos lėšos		-44.301.806,77	-37.476.497,30
II.1	I valstybės biudžetą		-121.232,07	-37.430,26
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-44.180.457,29	-37.438.797,84
II.6	Kitiems subjektams		-117,41	-269,20
III	Išmokos		-138.186,33	-120.117,07
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos		-136.537,68	-120.075,03
III.4	Kitos išmokos		-1.648,65	-42,04
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		467.978,24	
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai		467.978,24	
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2.328.190,02	1.551.473,07
I	Iplaukos iš gautų paskolų		3.383.973,82	2.477.837,85
II	Gautų paskolų gražinimas		-1.055.783,80	-1.523.783,80
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			597.419,02
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		387.397,25	347.192,42
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		607.189,39	259.996,97
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		994.586,64	607.189,39

Administracijos direktoriaus pavaduotoja, vykdanči administracijos direktoriaus pa
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo išaiotas administracijos vadovas)

(parašas)

Zita Ringelevičienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Šokuroviėnė
(vardas ir pavardė)

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įstaigos kodas 188710442, Utenio a. 4, Utena

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2021-03-16 Nr. FR1-10

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, Lietuvos Respublika.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (kodas 75.11.20).

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybių biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Iždo buhalterinę apskaitą ir atskaitomybę organizuoja Utenos rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius. Utenos rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius yra Utenos rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys. Finansų skyrius sudaro ir teikia atskirus žemesnio lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

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. Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2020 m. savivaldybės išdo veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma

5. Utenos rajono savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS) bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą, ir Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2011 m. birželio 14 d. įsakymu Nr. AĮ-574 patvirtinta (papildyta 2012 m. rugpjūčio 21 d. įsakymu Nr. AĮ-793) Utenos viešojo sektoriaus subjektų grupės apskaitos politika.

6. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;

- piniginio mato;
- kaupimo;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami savivaldybės išdo sąskaitų plano sąskaitose, taikant savivaldybės išdo apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitoms procedūroms.

7. Savivaldybės išdo metinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Grynojo turto pokyčių ataskaita;
- Pinigų srautų ataskaita;
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Finansinių ataskaitų valiuta

8. Finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurai. Į VSAKIS savivaldybės išdas finansinių ataskaitų rinkinį pateikė tikslumu – eurai ir euro centais.

Nematerialus turtas

9. Utenos rajono savivaldybės išdas nematerialaus turto neturi.

Ilgalaikis materialusis turtas

10. Utenos rajono savivaldybės išdas ilgalaikio materialaus turto neturi.

Biologinis turtas

11. Utenos rajono savivaldybės išdas biologinio turto neturi.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

12. Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: ilgalaikės 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. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą jis įvertinamas įsigijimo savikaina.

13. Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai apskaitoje įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikiai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina, o trumpalaikiai – įsigijimo savikaina.

Atsargos

14. Utenos rajono savivaldybės išdas apskaitoje atsargų neturi.

Finansavimo sumos

15. Finansavimo sumos savivaldybės išde pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme pateiktą sąvoka ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

16. Visos gautinos, gautos, perduotos ir panaudotos finansavimo sumos savivaldybės išdo apskaitoje yra grupuojamos pagal finansavimo paskirtį – finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, tarptautinių organizacijų, Europos sąjungos, kitų išteklių fondų ar kitų šaltinių savivaldybės tikslams ir programoms įgyvendinti.

17. Gautos ir gautinos finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo metu neaiški (nepiniginiam turtui ar kitoms išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms ir yra pergrupuojamos, kai paaiškėja tikroji jų paskirtis.

18. Savivaldybės išdas finansavimo sumas gauna iš valstybės biudžeto.

19. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautinos sumos pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

20. Gautos ir perduotos asignavimų valdytojams finansavimo sumos, kurios gautos iš valstybės biudžeto, tarptautinių organizacijų, Europos sąjungos, kitų išteklių fondų, aplinkos apsaugos rėmimo programos, savivaldybės išdo sąnaudomis nepripažįstamos. Gautos finansavimo sumos mažinamos perduotomis finansavimo sumomis.

21. Savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos finansavimo sąnaudos, kai savivaldybės ar valstybės biudžeto lėšomis (išskyrus lėšas už biudžetinių įstaigų teikiamas paslaugas) finansuojami asignavimų valdytojai.

Atidėjiniai

22. Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. 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.

23. Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgus į naujas aplinkybes ar įvykius, kad parodytų dabartinį įvertinimą. VSS nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose ir apie tai pateikiama informacija finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

24. Utenos rajono savivaldybės išdo apskaitoje nuomos, finansinės nuomos (lizingo) neturi.

Segmentai

25. Savivaldybės išdas apskaitą tvarko pagal šiuos segmentus: bendrųjų valstybės paslaugų; gynybos; viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos; ekonomikos sektorius; aplinkos apsaugos; būsto ir komunalinio ūkio; sveikatos priežiūros; poilsio, kultūros ir religijos; švietimo; socialinės apsaugos.

26. Apie kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir piniginiai srautai grupuojami tik pagal pirminius, t.y. veiklos segmentus, ir priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Jeigu turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskirimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią veiklos dalį apimančio segmento.

Pajamos

27. Pajamų apskaitos principai, metodai, taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

28. Pajamomis laikomas tik ekonominės naudos padidėjimas. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

29. Išdo pajamomis nelaikomos iš kitų viešojo sektoriaus subjektų gautos sumos, kurias tie subjektai uždirba (apskaičiuoja ir surenka) ir privalomai perveda į išdą, turėdami teisę šias sumas atgauti tą patį arba vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

Pateikiant Veiklos rezultatų ataskaitoje išdo pajamos grupuojamos į šias grupes:

- pagrindinės veiklos kitos pajamos;
- kitos veiklos pajamos;
- finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

- finansavimo pajamos,
- mokesčių pajamos
- pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskiriamos rinkliavų ir kitų įmokų pajamos.

Kitos veiklos pajamoms priskiriamos atsargų, ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti pardavimo pajamos, administracinių baudų, konfiskacijų, netesybų ir kitos pajamos, susijusios su kita nei finansinė ir investicinė veikla.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos palūkanų pajamas, baudų ir delspinigių pajamas už pavėluotus atsiskaitymus, dividendai, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaką, vertybinių popierių perkainojimo pelną, savivaldybei nuosavybės teise priklausančių akcijų pardavimo pelną.

Sąnaudos

30. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada buvo patirtos.

31. Registruojant sąnaudas apskaitoje jos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdančioms buvo darytos. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Skolinimosi išlaidos

32. Skolinimosi išlaidos – palūkanų ir kitos sąnaudos, kurios patiriamos skolinantis lėšas. Skolinimosi išlaidos turi būti pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, per kurį jos patiriamos.

Operacijos užsienio valiuta

33. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

34. 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 ir sąnaudų sąskaitose. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Tarpusavio užskaita

35. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas.

Kiti apskaitos principai

36. Pastovumo principas reikalauja, kad pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas. Apskaitos politika gali būti keičiama dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo ir jei to reikalauja kiti teisės aktai. Apskaitos politikos keitimu nelaikoma: naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių ūkinių operacijų ar ūkinių įvykių; naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms, kurių VSS iki to laiko nevykdė ir ūkiniams įvykiams, kurių VSS iki to laiko neturėjo.

Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

37. Apskaitos politikos keitimo ir apskaitos klaidų taisymo atvejai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

38. Apskaitos politika keičiama, kai keičiasi VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai VSAFAS pakeitimuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas.

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika keičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Ataskaitinio laikotarpio Veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

39. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos

vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

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

- jei apskaitos klaida neesminė, 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 tikroje sąskaitoje ir parodomas Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka.“

Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama.

Su apskaitos politikos keitimu ir esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro tekstinė (papildoma) informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį paaiškina.

P01. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių bei klaidų taisymo nebuvo.

P02. Informacija pagal segmentus

Savivaldybės išdo apskaitoje finansavimo sąnaudos pagal atliekamas valstybės funkcijas grupuojamos į veiklos segmentus: bendrųjų valstybės paslaugų, gynybos, viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos, ekonomikos, aplinkos apsaugos, būsto ir komunalinio ūkio, sveikatos priežiūros, poilsio, kultūros ir religijos, švietimo ir socialinės apsaugos.

Finansavimo sąnaudos ataskaitiniais metais, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 1.335.198,08 Eur. Didžiausia sąnaudų padidėjimo dalis tenka bendrųjų valstybės paslaugų – 468.189,35 Eur, poilsio, kultūros ir religijos – 378.378,76 Eur, ekonomikos – 214.554,66 Eur, aplinkos apsaugos – 179.665,24 Eur, būsto ir komunalinio ūkio – 173.042,27 Eur segmentams. Tačiau ataskaitiniais metais sąnaudos ne tik didėjo, bet ir mažėjo: švietimo segmente sumažėjo 169.305,34 Eur.

Kitų segmentų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį kito nereikšmingomis sumomis.

Bendroje veiklos segmentų struktūroje 33,22 proc. sudaro švietimas, 13,00 proc. – socialinė apsauga, 16,12 proc. – poilsis, kultūra ir religija, 11,90 proc. – bendrosios valstybės paslaugos, 6,97 proc. – ekonomika, 9,86 proc. – būstas ir ekonominis ūkis, 6,91 proc. – aplinkos apsauga, 1,15 proc. – viešoji tvarka ir visuomenės apsauga, 0,86 proc. – sveikatos apsauga bei 0,01 proc. – gynyba.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas sudaro administracinių baudų nuvertėjimo sąnaudos. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 558,29 Eur.

Informacija pagal segmentus ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 1 „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ ir aiškinamojo rašto priede Nr. 2 „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

P03. Nematerialusis turtas

Informacijos apie nematerialųjį turtą nėra, kadangi savivaldybės išdas nematerialiojo turto neturi.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacijos apie ilgalaikį materialųjį turtą nėra, kadangi savivaldybės išdas ilgalaikio materialiojo turto neturi.

P05. Finansinis turtas

Informacijos apie finansinį turtą nėra, kadangi savivaldybės išdas ilgalaikio finansinio turto neturi.

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

Informacijos apie turtą, atsirandantį iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių, savivaldybės išdas neturi.

P07. Biologinis turtas

Informacijos apie biologinį turtą nėra, kadangi savivaldybės išdas jo neturi.

P08. Atsargos.

Informacijos apie atsargas nėra, kadangi savivaldybės išdas atsargų neturi.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Informacijos apie išankstinius apmokėjimus nėra, kadangi savivaldybės išdas išankstinių apmokėjimų neturi.

P10. Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos savivaldybės išdo apskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2.142.264,50 Eur, t.y. gautini mokesčiai 747.757,85 Eur; gautinos sumos už turto naudojimą 24,87 Eur; gautinos sumos už parduotas prekes – 23,40 Eur; gautinos baudos ir delspinigiai 171,19 Eur; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 925.676,99 Eur; kitos sukautos gautinos sumos 441.597,90 Eur ir kitos gautinos sumos 27.012,30 Eur. Gautinus mokesčius sudaro VMI administruojami mokesčiai: gyventojų pajamų mokestis – 745.811,46 Eur, žemės mokestis – 1.361,60 Eur, nekilnojamojo turto mokestis – 182,09 Eur, mokestis už aplinkos teršimą – 22,38 Eur ir mokestis už valstybinius gamtos išteklius – 380,32 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu gautinų mokesčių padidėjo nereikšminga suma – 15.521,58 Eur. Ataskaitiniais metais užregistruota daugiau gautino gyventojų pajamų mokesčio 14.655,62 Eur bei 1.783,96 kitų mokesčių, nors ir 918,00 Eur mažiau užregistruota gautino paveldimo turto mokesčio.

Gautinų sumų už turto naudojimą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 24,87 Eur, tačiau liko mokesčio už valstybinę žemės nuomą ir valstybinius vandens telkinius permoka.

Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto 925.676,99 Eur sudaro sukauptos gautinos sumos iš valstybės išdo – specialios tikslinės dotacijos valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms, ugdymo reikmėms finansuoti ir kitos tikslinių dotacijų lėšos.

Kitas sukauptas gautinas sumas sudaro:

iš VMI sukauptos gautinos mokesčių sumos 334.515,40 Eur;

iš savivaldybės administracijos sukauptos gautinos pajamos už valstybinės žemės nuomą ir vandens telkinius 89.991,68 Eur;

iš savivaldybės administracijos sukauptos gautinos palūkanos nuo priteistų gautinų sumų bei sukauptos grąžintinos finansavimo sumos 993,83 Eur;

iš Utenos vaikų lopšelio-darželio „Šaltinėlis“ sukaupta gautina suma 5.441.47 Eur, kuri periodiškai pervedama vykdant skolos išieškojimą pagal antstolės vykdomąjį raštą.

iš VMI sukauptos gautinos baudos už administracinius nusižengimus 1.673,03 Eur, sukauptos gautinos mokesstinės baudos 4.402,10 Eur, sukauptos gautinos palūkanos 20,47 Eur bei sukaupti gautini delspinigiai 4.559,92 Eur.

Kitas gautinas sumas sudaro gautinos gražintinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, valstybės rinkliavos bei gautinos palūkanos.

Per ataskaitinį laikotarpį per vienus metus gautinos sumos padidėjo 534.791,02 Eur.

2020 m. savivaldybės išde per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimo požymių nebuvo ir nuvertėjimas nebuvo užregistruotas.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 3 „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 4 „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

Savivaldybės išdo sąskaitoje pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 994.586,64 Eur. Iš valstybės biudžeto nepanaudotų pinigų likutis – 75.699,31 Eur. Savivaldybės biudžeto pinigų išdo banko sąskaitose liko 918.887,33 Eur, kuriuos sudaro biudžeto apyvartos likutis – 742.457,79 Eur ir viešojo sektoriaus subjektams negražintos jų uždirbtos pajamos – 176.429,54 Eur.

P12. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto priede Nr. 5 „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės išdas finansavimo sumų gavo 17.951.798,14 Eur, iš jų 3.122.739,19 Eur nepiniginiam turtui įsigyti pagal sutartis valstybės investiciniams projektams vykdyti. Pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas užregistruotas finansavimo sumų iš valstybės biudžeto perdavimas pagal faktinį jų panaudojimą: 3.106.181,30 Eur perduotos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti, kitoms išlaidoms kompensuoti – 14.671.164,15 Eur. Viso asignavimų valdytojams finansavimo sumų perduota 17.777.345,45 Eur, panaudota savo veiklai – 117,41 Eur, t.y. padengtos palūkanos už socialiai remtinių piliečių paskolas. Gražinta finansavimo sumų – 176.653,10 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis – 3.482,91 Eur, t.y. iš VĮ Turto banko ir Nacionalinės Žemės tarnybos prie ŽŪM už parduotą valstybinę žemę gautos įplaukos, kurios savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos kaip gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto

Per ataskaitinį laikotarpį finansinės paramos savivaldybės išdas negavo.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikta aiškinamojo rašto priede Nr. 6 „Finansavimo sumų likučiai“.

P13. Finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės išdo finansinius įsipareigojimus sudaro negražintos ilgalaikės paskolos komerciniams bankams, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai, kurios privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėn. bei trumpalaikė paskola iš Valstybės išdo.

Finansinių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 12.159.954,36 Eur. Juos sudaro 10.309.538,62 Eur negražintos ilgalaikės paskolos, 219.415,74 Eur kiti ilgalaikiai įsipareigojimai, kuriuos privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėn. ir 1.631.000,00 Eur negražinta trumpalaikė paskola Finansų ministerijai.

2020 m. Utenos rajono savivaldybės administracija gavo 1.752.973,82 Eur ilgalaikių paskolų iš komercinių bankų ir 1.631.000,00 Eur trumpalaikę paskolą iš Valstybės išdo

apyvartinių lėšų trūkumui padengti, atsiradusiam dėl negautų planuotų pajamų.

Paskolų iš komercinių bankų investiciniams projektams finansuoti gauta 958.135,97 Eur, t. y. Utenos vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ modernizavimui 24.736,67 Eur, Utenos vaikų lopšelio-darželio „Šaltinėlis“ modernizavimui – 700.00,00 Eur ir 233.399,30 Eur biokuro katilinėms Tauragnuose ir Kuktiškėse finansuoti. Paimtoms paskoloms gražinti gauta 794.837,85 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansiniai įsipareigojimai padidėjo 2.547.605,75 Eur dėl negražintos trumpalaikės paskolos ir naujai atsiradusių įsipareigojimų, kurios privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėn.

Gražintos paskolos sudarė 1.055,783,80 Eur.

Visos ilgalaikės paskolos pirktos viešo konkurso būdu, todėl laikoma, kad paskolų palūkanų norma atitinka rinkos palūkanų normą. Amortizuotos savikainos perskaičiuoti nereikia, kadangi amortizuota savikaina skaičiuojama remiantis pirminio pripažinimo metu galiojančiomis rinkos palūkanų normomis..

Iš ilgalaikių finansinių įsipareigojimų ataskaitiniais metais buvo perkelta 1.215.621,65 Eur ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, kuri turės būti gražinta per 2021 metus.

Informacija apie finansinius įsipareigojimus pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 7 „Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį“, aiškinamojo rašto priede Nr. 8 „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal gražinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną“.

Iš Valstybės izdo gautoms paskoloms taikomos pastovios palūkanos, iš komercinių bankų – kintamos palūkanos.

Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta aiškinamojo rašto priede Nr. 9 „Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas“.

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

Informacijos apie įsipareigojimus, atsirandančius iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių, savivaldybės izdas neturi.

P15. Atidėjiniai

Informacijos apie atidėjinius nėra, nes savivaldybės izdas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atidėjinių neturi.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Suteiktos garantijos dėl paskolų apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje. 2020 m. rugsėjo 24 d. tarybos sprendimu TS-235 Utenos rajono savivaldybė suteikė UAB „Utenos komunalininkas“ 550.000,00 Eur paskolos garantiją investicinio projekto „Utenos miesto gatvių apšvietimo sistemos modernizavimas“ finansavimui. Iki ataskaitinių metų pabaigos panaudota 27.254,00 Eur šios paskolos, dėl kurios buvo suteikta garantija.

Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1.009.336,57 Eur. Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimu yra suteiktos garantijos UAB „Utenos autobusų parkas“, UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“, UAB „Utenos komunalininkas“ ir UAB „Utenos vandenys“.

Informacija apie suteiktas garantijas pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 10 „Suteiktos garantijos dėl paskolų“.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinių metų pabaigoje buvo 2.317.483,28 Eur. Reikšmingos yra šios trumpalaikės mokėtinos sumos: pagal 2020 m. gruodžio 31 d. viešojo

sektorius pateiktas finansavimo sumų pažymas sukauptos finansavimo sąnaudos – 1.213.329,12 Eur ir sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 874.946,87 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai savivaldybės išdas biudžetinėms įstaigoms negražino 176.429,54 Eur jų uždirbtų pajamų už suteiktas paslaugas ir patalpų nuomą, kadangi asignavimų valdytojai nepateikė paraiškų šiai sumai gauti. Sukauptos gražintinos dotacijos Finansų ministerijai sudaro 26.423,81 Eur ir sukauptos mokėtinos palūkanos už trumpalaikę paskolą Finansų ministerijai – 148,47 Eur.

Kitų trumpalaikių įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 26.202,08 Eur, reikšmingiausios iš jų – 9.620,53 Eur savivaldybės administracijos apskaičiuotos pervestinos permokos už žemės nuomą, kurios einamaisiais metais bus gražinamos pagal atskirai pateiktus paskaičiavimus su įrodančiais dokumentais bei gauti išankstiniai apmokėjimai (vietinės rinkliavos) – 16.581,55 Eur.

Apie trumpalaikius įsipareigojimus informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 11 „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

P18. Grynasis turtas

Utenos rajono savivaldybės išdo deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 11.416.285,81 Eur, ir per ataskaitinį laikotarpį deficitas padidėjo 1.479.788,51 Eur. Didžiausią reikšmę deficito padidėjimui turėjo ženkliai sumažėjusios pajamų įplaukos dėl COVID-19 įtakos ekonomikai.

Einamųjų metų deficitas – 1.479.788,51 Eur, kurį sudaro einamaisiais metais gautų pagrindinės veiklos ir kitos veiklos pajamų – 22.831.177,51 Eur ir pripažintų pagrindinės veiklos finansavimo sąnaudų – 24.654.197,36 Eur skirtumas, finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 343.231,34 Eur. Grynasis turtas detalizuojamas Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

P19. Mokesčių pajamos

Informacija apie mokesčių sumas pagal atskirą mokesčių pateikta aiškinamojo rašto priede Nr. 12 „Mokesčių sumos pagal atskirą mokesčių“.

Informacija apie mokesčių pajamas grynąją verte pateikta aiškinamojo rašto priede Nr. 13 „Mokesčių pajamos grynąją verte“.

Mokesčių pajamas sudaro Valstybinės mokesčių inspekcijos pervestos mokesčių pajamos. Mokesčių pajamos sudaro 22.450.553,01 Eur, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 852.352,75 Eur, arba apie 3,9 proc. Didžiausią mokesčių dalį 91,5 proc. sudaro gyventojų pajamų mokesčiai. Ataskaitiniais metais šio mokesčio priskaičiuota 648.277,86 Eur daugiau negu praėjusiais metais. Nekilnojamojo turto mokesčio lyginant su praėjusiais metais apskaičiuota daugiau 157.053,26 Eur, žemės mokesčio – 43.057,95 Eur daugiau. Kitos mokesčių pajamos keitėsi nereikšmingomis sumomis.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu daugiau priskaičiuota mokesčių pagal visas mokesčių rūšis, išskyrus mokesčių už aplinkos teršimą – gauta 9.271,52 Eur mažiau.

P20. Socialinių įmokų pajamos

Utenos rajono savivaldybė išdas socialinių įmokų pajamų neturi.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 80.831,07 Eur, lyginant su ankstesniu laikotarpiu daugiau 4.797,20 Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 14 „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos iš rinkliavų – 78.239,07 Eur, ir kitos – 2.592,00 Eur. Pajamų, rodomų eilutėje „Kitos“ sumą sudaro pajamos už želdinių atkuriamąją vertę.

Kitos veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 299.676,02 Eur, kurias sudaro – 201.651,08 Eur žemės nuomos pajamos, 90.827,03 Eur apskaičiuotos kitos ilgalaikio turto pardavimo pajamos, 6.504,00 Eur pajamos iš administracinių baudų ir 693,91 Eur atsargų pardavimo pajamos. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu reikšmingiausia suma 81.337,71 Eur mažiau priskaičiuota pajamų iš ilgalaikio turto pardavimo. Kitos veiklos pajamos keitėsi nereikšmingomis sumomis.

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 15 „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Savivaldybės išdo apskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sumų sąnaudos. Finansavimo sąnaudos apskaičiuotos iš pervestų lėšų pagal pateiktas finansavimo paraiškas savivaldybės lėšoms sumos, atėmus gautinas grąžintinas finansavimo sumas bei sukauptų finansavimo sumų pokytį.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 24.652.236,93 Eur finansavimo sąnaudų. Daugiausia finansavimo sąnaudų pagal valstybės funkcijas tenka švietimo funkcijai – 8.188.993,28 Eur, t.y. 33,22 proc. Poilsis, kultūra ir religija sudaro 3.973.364,52 Eur (16,12 proc.), socialinė apsauga – 3.203.665,87 Eur (13,0 proc.) ir bendros valstybės paslaugos – 2.934.525,01 Eur (11,90 proc.). Mažiausia dalis tenka viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos (1,15 proc.), sveikatos apsaugos (0,86 proc.) bei gynybos (0,01 proc.) segmentams.

Daugiau informacijos apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta pastaboje P02 aprašant informaciją pagal segmentus.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 117,41 Eur t.y. padengtos palūkanos už socialiai remtinų piliečių paskolas. Aiškinamojo rašto priedas Nr.16.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių pajamos bei dividendai, sąnaudas – palūkanų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos pajamų gauta 479.917,49 Eur, ir lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios pajamos sumažėjo 149.619,00 Eur. Reikšmingiausių finansinės ir investicinės veiklos pajamų dalį sudaro dividendai, kurių ataskaitiniais metais buvo gauta 129.440,78 Eur mažiau.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų patirta – 136.686,15 Eur. Per metus jos padidėjo 16.611,12 Eur suma arba apie 13,8 proc. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pelnas) – 343.231,34 Eur. Iš viso finansinės ir investicinės veiklos rezultatas per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 166.230,12 Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 17 „Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

P24. Finansinės rizikos valdymas

Palūkanų rizika. Savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotų gautų paskolų suma yra su kintama palūkanų norma. Kintamas palūkanas sudaro kintama palūkanų dalis ir pastovi marža. Keičiantis situacijai skolinimosi rinkoje yra rizika, kad palūkanos gali kisti.

Kredito rizika yra valdoma teisės aktais, kurie nustato savivaldybei skolinimosi limitus.

Valiutos pokyčių rizikos nėra, nes paskolos yra gautos nacionaline valiuta - eurai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visi įsipareigojimai tik nacionaline valiuta, kurie sudarė 14.549.654,04 Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 18 „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurai ir užsienio valiutomis“.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtojo turto Utenos rajono savivaldybės išdas neturi.

Visa Utenos rajono savivaldybės administracijos garantuojama skola laikoma neapibrėžtais įsipareigojimais. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neapibrėžtieji įsipareigojimai įvertinti 1.009.336,57 Eur, kurie parodyti pastaboje P16. Neapibrėžtieji įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus atvejus, kai tikimybė, kad reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus yra maža, atsispindi aiškinamojo rašto priede Nr. 19 „Neapibrėžtieji įsipareigojimai“.

P26. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių ūkinių įvykių nebuvo.

P27. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus

Informacijos apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus savivaldybės išdas neturi.

P28. Jungimai

Informacijos apie jungimus savivaldybės išdo apskaitoje nėra, kadangi kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų savivaldybės išdas neturi.

P29. Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS

Informacijos apie perėjimą nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS nėra, nes visi viešojo sektoriaus subjektai praėjusiais metais apskaitą tvarkė pagal VSAFAS.

P30. Turtas perduotas VĮ Valstybės turto fondui

Utenos rajono savivaldybės išdas VĮ Valstybės turto fondui turto neperdavė.

Administracijos direktoriaus pavaduotoja,
vykdanti administracijos direktoriaus pareigas

Zita Ringelevičienė

Vyriausioji specialistė

Daiva Šokurovienė

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 1

Utenos rajono savivaldybės iždas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyta	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.936.368,03	-3.290,20	-284.707,44	-1.718.319,21	-1.702.775,49	-2.430.319,74	-212.272,78	-3.973.364,52	-8.188.996,67	-3.203.783,28	-24.654.197,36
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-1.843,02										-1.843,02
1.9	Snaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo	-2.934.525,01	-3.290,20	-284.707,44	-1.718.319,21	-1.702.775,49	-2.430.319,74	-212.272,78	-3.973.364,52	-8.188.996,67	-3.203.665,87	-24.652.236,93
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos										-117,41	-117,41
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo išlaidos											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-138.186,33										-138.186,33
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-136.537,68										-136.537,68
3.1.12	Kitos išmokos	-1.648,65										-1.648,65

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 2

Utenos rajono savivaldybės išlaidos, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvybė	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.467.468,60	-2.713,66	-233.773,39	-1.503.764,55	-1.523.110,25	-2.257.277,47	-195.216,54	-3.594.985,76	-8.358.302,01	-3.181.828,76	-23.318.440,99
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-1.132,94										-1.132,94
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo	-2.466.335,66	-2.713,66	-233.773,39	-1.503.764,55	-1.523.110,25	-2.257.277,47	-195.216,54	-3.594.985,76	-8.358.302,01	-3.181.559,56	-23.317.038,85
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos										-269,20	-269,20
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-120.117,07										-120.117,07
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-120.075,03										-120.075,03
3.1.12	Kitos išmokos	-42,04										-42,04

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

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)	2.142.264,50	2.142.264,50		1.607.473,48	1.607.473,48	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	747.757,85	747.757,85		732.236,27	732.236,27	
1.2.1	Gautini mokesčiai	747.757,85	747.757,85		732.236,27	732.236,27	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	48,27	48,27		23,54	23,54	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	24,87	24,87		23,54	23,54	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	23,40	23,40				
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	171,19	171,19		1.026,63	1.026,63	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.367.274,89	1.367.274,89		873.979,69	873.979,69	
1.5.1	Iš biudžeto	925.676,99	925.676,99		688.150,62	688.150,62	
1.5.2	Kitos	441.597,90	441.597,90		185.829,07	185.829,07	
1.6	Kitos gautinos sumos	27.012,30	27.012,30		207,35	207,35	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	2.142.264,50	2.142.264,50		1.607.473,48	1.607.473,48	

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 4

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LF28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147401071
DL: 2021-03-16 10:36:25

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavini	Iš viso	Biudžeto asignavini
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)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
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)	994.586,64	994.586,64	607.189,35	607.189,35
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	994.586,64	994.586,64	607.189,35	607.189,35
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)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
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)	994.586,64	994.586,64	607.189,35	607.189,35
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 5

Utenos rajono savivaldybės izdė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
DL: 2021-03-16 10:36:25

P12 Finansavimo sumos

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					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimus*	Neatlygintai gautas turtas	Perduta lėšoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo 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)	5.800,73	17.951.798,14					-17.777.345,45					3.482,91
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		3.122.739,19					-3.106.181,30					0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	5.800,73	14.829.058,95					-14.671.164,15					3.482,91
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)												
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
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)												
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš lėšų šaltinių												
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
5	Iš viso finansavimo sumų	5.800,73	17.951.798,14					-17.777.345,45		-176.653,10			3.482,91

* 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.

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 6

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

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)		5.800,73	5.800,73		3.482,91	3.482,91
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)						
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		5.800,73	5.800,73		3.482,91	3.482,91

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

PI3 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 palūanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	8.556.564,80	1.752.973,82				-1.215.621,65			9.093.916,97
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	8.556.564,80	1.752.973,82				-1.215.621,65			9.093.916,97
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.055.783,80	2.846.621,65				-1.055.783,80			2.846.621,65
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	1.055.783,80	2.846.621,65				-1.055.783,80			2.846.621,65
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai		219.415,74							219.415,74
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		219.415,74							219.415,74
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	Iš viso	9.612.348,60	4.819.011,21				-2.271.405,45			12.159.954,36

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

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

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

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai	1.631.000,00	1.631.000,00
2	Nuo vieno iki dvejų metų		
3	Nuo dvejų iki trejų metų		
4	Nuo trejų iki ketverių metų		
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	1.551.763,62	1.551.763,62
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	8.757.775,00	8.757.775,00
7	Iš viso	11.940.538,62	11.940.538,62

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

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	631.000,00	1.000.000,00	1.215.621,65
1.1	Trumpalaikės paskolos	631.000,00	1.000.000,00	
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			1.215.621,65
2	Nuo vieno iki penkerių metų			1.367.979,82
3	Po penkerių metų			7.725.937,15
4	Iš viso paskolų (1+2+3)	631.000,00	1.000.000,00	10.309.538,62

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LF28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai					Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Įsipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami priešingoms valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos							
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų							
4	Valdžios sektorius							
4.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
4.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
5	Finansų įstaigos							
5.1	Bankai							
5.2	Nebankinės finansų įstaigos							
6	Nefinansų įstaigos							
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl tarptautinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)							
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų	1.228.055,36	27.254,00	-245.972,79		0,00		1.009.336,57
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	1.228.055,36	27.254,00	-245.972,79		0,00		1.009.336,57

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

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						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos						
4	Sukauptos mokėtinės sumos	2.291.281,20	2.291.281,20		2.450.711,94	2.450.711,94	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	1.213.332,51	1.213.332,51		1.473.126,22	1.473.126,22	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	148,47	148,47				
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	1.077.800,22	1.077.800,22		977.585,72	977.585,72	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	26.202,08	26.202,08		27.691,37	27.691,37	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	16.581,55	16.581,55		18.117,36	18.117,36	
5.3	Kitos mokėtinės sumos	9.620,53	9.620,53		9.574,01	9.574,01	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.317.483,28	2.317.483,28		2.478.403,31	2.478.403,31	

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LE28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESČIŲ

Ėi. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	20.551.965,20	745.811,46		
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	20.551.965,20	745.811,46		
1.2	Pelno mokestis				
1.3	Socialinis mokestis				
2	Turto mokesčių iš viso	1.734.642,14	1.543,69		
2.1	Žemės mokestis	763.654,57	1.361,60		
2.2	Paveldimo turto mokestis	26.459,64			
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	944.527,93	182,09		
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso				
3.1	Pridėtinės vertės mokestis				
3.2	Akcizai				
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą				
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis				
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksporto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
5	Kitų mokesčių iš viso	163.945,67	402,70		
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	108.059,74	380,32		
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	55.885,93	22,38		
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai				
6	Mokesčių sumų iš viso	22.450.553,01	747.757,85		

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

Utenos rajono savivaldybės išlas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl gražintinų mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį					Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurių laikomi viešojo sektoriaus subjektais, per ataskaitinį laikotarpį	Pervestintų pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	20.551.965,20		20.551.965,20					20.551.965,20	19.903.687,34
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	20.551.965,20		20.551.965,20					20.551.965,20	19.903.687,34
1.2	Pelno mokestis									
1.3	Socialinis mokestis									
2	Turto mokesčių iš viso	1.734.642,14		1.734.642,14					1.734.642,14	1.530.955,19
2.1	Žemės mokestis	763.654,57		763.654,57					763.654,57	720.596,62
2.2	Paveldimo turto mokestis	26.459,64		26.459,64					26.459,64	22.883,90
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	944.527,93		944.527,93					944.527,93	787.474,67
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso									
3.1	Pridėtinės vertės mokestis									
3.2	Akcizai									
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą									
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai									
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis									
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso									
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus									
4.2	Eksperto mokesčiai									
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai									
5	Kitų mokesčių iš viso	163.945,67		163.945,67					163.945,67	163.557,73
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	108.059,74		108.059,74					108.059,74	98.400,28
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis									
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	55.885,93		55.885,93					55.885,93	65.157,45
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise									
5.5	Kiti mokesčiai									
6	Mokesčių sumų iš viso	22.450.553,01		22.450.553,01					22.450.553,01	21.598.200,26

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

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	80.831,07	76.033,87
1.1	Pajamos iš rinkliavų	78.239,07	76.033,87
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos	2.592,00	
2	Pervestinos į biudžeta pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	80.831,07	76.033,87

* 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 išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

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	299.676,02	394.981,02
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	693,91	144,34
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	6.504,00	4.399,46
1.4	Nuomos pajamos	201.651,08	218.272,48
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	90.827,03	172.164,74
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	299.676,02	394.981,02

* 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 išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-117,41	
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-117,41	

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

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	479.917,49	629.536,49
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	11.714,86	31.800,33
1.3	Palūkanų pajamos	224,39	317,14
1.4	Dividendai	467.978,24	597.419,02
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-136.686,15	-120.075,03
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-136.686,15	-120.075,03
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	343.231,34	509.461,46

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybės išdas, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
D/L: 2021-03-16 10:36:25

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
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	12.145.359,44	14.549.654,04
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	12.145.359,44	14.549.654,04

Utenos rajono savivaldybės išlaidos, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2020 M GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401071
DL: 2021-03-16 10:36:25

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus, yra maža:

Eil. Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtam įsipareigojimui padengti	Su neapibrėžtuju įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
1	2	3	4	5	6
	Garantijų įsipareigojimai	Paskolos grąžinimas	1.009.336,57	0-10 %	Nėra
	Iš viso	X	1.009.336,57	X	X

Xpažymėti ataskaitos laukai nepildomi.