

**Utenos rajono savivaldybės 2019 metų
konsoliduotųjų finansinių ataskaitų
rinkinys**

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-18 10:05:22

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-05-22 Nr. FR1-16

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		130.060,33	123.734,90
I	Nematerialusis turtas	P03	108,88	85,30
I.1	Plėtros darbai		2,56	2,56
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		52,78	21,89
I.3	Kitas nematerialusis turtas		53,53	60,84
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	93.165,75	87.496,71
II.1	Žemė		974,82	878,56
II.2	Pastatai		48.257,58	47.121,65
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		31.010,77	29.881,68
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		545,07	537,67
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.304,57	2.415,79
II.6	Transporto priemonės		724,26	606,67
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		871,69	809,09
II.8	Baldai ir biuro įranga		633,02	521,74
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.800,99	1.708,50
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		5.042,99	3.015,36
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	36.691,75	36.152,89
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		36.690,31	36.146,99
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		36.689,44	36.146,12
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus		0,87	0,87
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vieno metų gautinos sumos		1,44	5,89
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		93,96	
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	243,74	239,17
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		8.697,57	7.521,20
I	Atsargos	P08	1.163,60	1.182,87
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		535,26	529,68
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		628,34	653,19
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	78,08	98,06
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	3.940,96	3.860,83
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		732,24	409,48
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1,04	567,47
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	1.758,83	1.446,59
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.395,02	1.416,52
III.6	Kitos gautinos sumos		53,85	20,77
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		3.514,93	2.379,43
	IŠ VISO TURTO		139.001,65	131.495,27

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	50.979,56	46.754,46
I	Iš valstybės biudžeto		21.058,22	20.493,55
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		24.498,42	22.690,63
IV	Iš kitų šaltinių		5.422,92	3.570,28
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		14.960,94	13.759,74
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8.703,83	8.164,25
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	8.703,83	8.141,90
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	22,36
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6.257,11	5.595,49
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai	P15	1,03	16,40
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.115,23	614,76
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	94,26	28,62
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		30,93	6,15
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		586,60	648,60
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		23,72	3,89
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	926,53	1.563,26
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	2.622,14	2.070,01
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	856,67	643,78
F	GRYNASIS TURTAS	P18	73.061,15	70.981,07
I	Rezervai		539,11	481,02
II	Nuosavybės metodo įtaka		10.014,83	9.277,14
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		62.507,21	61.222,91
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.284,29	-2.114,31
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		61.222,91	63.337,22
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		139.001,65	131.495,27

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

Finansų skyriaus vedėja

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


(parašas)

Zita Ringelevičienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Alma Vedrickienė
(vardas ir pavardė)

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu KONSOLIDUOTUJU FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-18 10:05:22

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-05-22 Nr. FR1-17

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusiataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		62.158,33	56.772,20
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		23.428,41	21.363,99
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		38.729,92	35.408,21
II.1	Mokesčių pajamos	P19	21.598,20	20.273,15
II.1.1	Pelno ir pajamų		19.903,69	18.707,76
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		1.694,51	1.565,40
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	17.131,72	15.135,05
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDOS		-61.920,44	-59.447,25
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-2.295,28	-2.726,85
II	GYNYBOS		-25,49	-24,21
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-714,82	-671,65
IV	EKONOMIKOS		-4.052,80	-3.471,67
V	APLINKOS APSAUGOS		-1.571,59	-1.503,11
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-1.899,94	-3.981,89
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-16.631,30	-14.710,30
VIII	ŠAUNDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-4.712,53	-4.582,30
IX	ŠVIETIMO		-17.841,01	-16.025,09
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-12.175,68	-11.750,18
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		237,89	-2.675,05
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		531,96	361,95
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	508,40	223,11
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐUTAIŠYMO ITAKA	P01	3,63	-24,32
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		1.281,88	-2.114,31
H	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		737,69	1.138,77
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.019,57	-975,54
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAAM SUBJEKTUI		2.019,57	-975,54
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktoriaus pavaduotoja, pavaduojanti administracijos direktorių

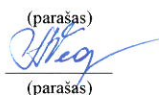
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėja

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



(parašas)



(parašas)

Zita Ringelvičienė

(vardas ir pavardė)

Alma Vedrickienė

(vardas ir pavardė)

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412073
 D/L 2020-05-18 10:05:22

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2020-05-22 Nr. FR1-18
 (data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

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		0,00	475,46		8.138,37	63.337,22	71.951,06	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	44,47	X			44,47	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X	-1,23	X			-1,23	
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	-37,68		X	0,00	-37,68	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		0,00	X	X		0,00	0,00	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	1.138,77	-2.114,31	-975,54	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai						0,00	0,00	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	481,02		9.277,14	61.222,91	70.981,07	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	29,83	X			29,83	
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	28,26		X		28,26	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		0,00	X	X		0,00	0,00	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	737,69	1.281,88	2.019,57	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00				2,41	2,41	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	539,11		10.014,83	62.507,21	73.061,15	

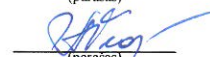
X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktoriaus pavaduotoja, pavaduojanti administracijos direktorių
 (teises aktas įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (būhalteris), jeigu privaloma pagal teises aktus)


 (parašas)

Zita Ringelevičienė
 (vardas ir pavardė)


 (parašas)

Alma Vedrickienė
 (vardas ir pavardė)

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-18 10:05:22

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-05-22 N. RRI-19

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		6.216,88	3.673,14
I	Išplaukos		61.457,31	53.573,46
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		23.846,63	20.852,04
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		19.887,70	18.950,36
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.594,21	1.533,99
I.1.3	Iš kitų šaltinių		364,72	367,69
I.2	Iš mokesčių		21.571,02	20.359,73
I.3	Iš socialinių įmokų		0,00	0,00
I.4	Už suteiktas paslaugas		15.186,38	11.618,67
I.5	Gautos palūkanos		19,81	3,63
I.6	Kitos išplaukos		833,47	739,40
II	Pervestos lėšos		-2.781,43	-2.870,44
III	Išmokos		-52.459,01	-47.029,89
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-2.664,57	-2.739,94
III.2	Gyvybos		-24,81	-37,54
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-691,70	-648,67
III.4	Ekonomikos		-2.173,16	-1.518,68
III.5	Aplinkos apsaugos		-1.475,30	-1.392,78
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-1.173,59	-1.334,31
III.7	Sveikatos apsaugos		-13.632,60	-10.893,94
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-3.055,14	-2.773,46
III.9	Švietimo		-16.406,31	-15.039,04
III.10	Socialinės apsaugos		-11.161,83	-10.651,54
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-6.797,47	-4.202,19
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-6.777,82	-4.498,94
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		1,20	
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-63,00	-2,30
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			299,05
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		42,14	
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.716,09	318,49
I	Išplaukos iš gautų paskolų		2.477,84	500,00
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.523,78	-583,78
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-25,00	-3,59
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		189,63	371,09
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti			0,00
VI	Gauti dalininko įnašai		0,00	0,00
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		597,40	34,77
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1.135,50	-210,56
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.379,43	2.590,00
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.514,93	2.379,43

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

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)



(parašas)



(parašas)

Zita Ringelevičienė
(vardas ir pavardė)

Alma Vedrickienė
(vardas ir pavardė)

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS
2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. gegužės 22 d. Nr. FR1-20

I. BENDROJI DALIS

1. Viešojo sektoriaus subjektas, rengiantis Utenos rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį – Utenos rajono savivaldybės administracija, registracijos kodas – 188710442, Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre įregistruota 1998 m. vasario 3 d., adresas: Utenio a. 4, LT-28503 Utena. Utenos rajono savivaldybės administracija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja - Utenos rajono savivaldybės taryba, turi antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu. Utenos rajono savivaldybės administracija yra Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės kontroliuojantis subjektas.

2. Utenos rajono savivaldybė įgyvendina vietos valdžios, viešojo administravimo ir viešųjų paslaugų teikimo funkcijas. Viešojo administravimo funkcijas įgyvendina Utenos rajono savivaldybės administracija. Viešąsias paslaugas teikia Utenos rajono savivaldybės biudžetinės įstaigos ir viešosios įstaigos. Biudžetinės įstaigos teikia neformalaus ir formalaus švietimo paslaugas, bibliotekų, muziejų, kultūros, visuomenės sveikatos puoselėjimo, viešosios apsaugos, kūno kultūros ir sporto plėtojimo, mokinių pavėžėjimo į mokyklas, mokinių maitinimo švietimo įstaigose ir socialines paslaugas. Viešosios įstaigos teikia pirminės asmens sveikatos priežiūros, antrinės stacionarinės priežiūros, reabilitacijos, slaugymo, verslo ir turizmo informavimo paslaugas.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikiama aiškinamojo rašto 1 priede „Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje“. Per 2019 metus kontroliuojamų biudžetinių įstaigų skaičius nesikeitė. Padidėjo kontroliuojamų viešųjų įstaigai skaičius, kurios yra viešojo sektoriaus subjektai (toliau – VSS). Nuo 2019 m. sausio 1 d. naujai priskirti VSS – VšĮ Utenos turizmo informacijos centras ir VšĮ Utenos verslo informacijos centras.

4. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2651	2642

5. Svarbios informacijos, galinčios daryti įtaką kito ataskaitinio laikotarpio konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenims nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

6. Finansinių ataskaitų forma.

Utenos rajono savivaldybės konsoliduotųjų 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 2016 m. gruodžio 16 d. įsakymu Nr. AĮ-1237 patvirtinta Utenos viešojo sektoriaus subjektų grupės apskaitos politika. Metinį konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas. Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas, konsolidavus visus viešojo sektoriaus subjektų grupei priklausančius viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinius.

Konsolidavimo procedūros atliktos Finansų ministerijos administruojamoje viešojo sektoriaus apskaitos ir konsolidavimo informacinėje sistemoje (toliau – VSAKIS). Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal VSAKIS pateiktą numeraciją (P01-P31).

7. Finansinių ataskaitų valiuta.

Finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos bendra Europos Sąjungai priklausančių valstybių valiuta – eurai. Į VSAKIS viešojo sektoriaus subjektai (toliau – VSS) savo finansinių ataskaitų rinkinius pateikė eurų ir euro centų tikslumu. Konsolidavimo procedūros sistemoje taip pat atliktos tikslumu eurai ir euro centais. Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys pagal Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo nuostatas ir VSAFAS nustatytas aukštesniojo lygio finansinių ataskaitų formas pateikiamas tūkstančiais eurų (su dviem skaičiais po kablelio).

8. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas.

Apskaitos politika keičiama, kai keičiami VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai teisės aktuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas. Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 proc. turto vertės. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiumi ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų klaidos dėl skirtingose finansinėse eilutėse suderintų tarpusavio sandorių ir todėl atsirandančios eliminuojant tarpusavio sandorius taisomos VSAKIS rankiniais įrašais.

9. Nematerialusis turtas.

9.1. Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įstaiga disponuoja ir kuri naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos ir jei tai atitinka VSAFAS nustatytus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Kai nematerialusis turtas yra gautas neatlygintinai iš ne viešojo sektoriaus subjekto (toliau – VSS) arba įsigytas už simbolinį atlygį, jo įsigijimo savikaina laikoma tikroji vertė turto įsigijimo dieną. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose rodomas iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą.

9.2. Nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu. Utenos rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr. TS-356 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Nematerialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) laikas, metais
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	5
Kitas nematerialusis turtas	5
Prestižas	5

10. Ilgalaikis materialusis turtas.

10.1. Nuo 2015 m. sausio 1 d. įsigytas turtas laikomas ilgalaikiu materialiuoju turtu, kuris bus naudojamas ilgiau negu vienerius metus ir jo įsigijimo savikaina ne mažesnė už nustatytą minimalią 500 eurų turto vertę ir jei atitinka VSAFAS nustatytus materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą (jei yra). Žemė rodoma tikrąja verte.

10.2. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojama tiesiogiai proporcingu metodu pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus patvirtintus Utenos rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr. TS-356 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) laikas, metais
Pastatai	15 – 100
Infrastruktūros ir kiti statiniai	15 – 60
Mašinos ir įrenginiai	3 – 10
Transporto priemonės	7 – 10
Baldai ir biuro įranga	4 – 10
Kitas materialusis turtas	3 – 50

11. Biologinis turtas.

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką ir pripažinimo kriterijus. Biologinio turto pripažinimo kriterijai: VSS turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti; pagrįstai tikėtina, kad VSS būsimaisiais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais; galima patikimai nustatyti turto tikrąją vertę, įsigijimo savikainą arba iš turto gautinų būsimųjų pajamų dabartinę vertę. Biologinio turto apskaita tvarkoma pagal turto vienetus.

12. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.

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.

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.

13. Atsargos.

Atsargos - turtas, kuris sunaudojamas per metus pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat ūkinis inventorių, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargos gali būti nukainuojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos parduodamos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus balansinė vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

14. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos - VSS iš valstybės ar savivaldybės, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, paramos fondų ir kiti gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas VSS tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y., kai jos panaudojamos.

Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos finansavimo davėjo sąnaudomis nepripažįstamos. Gautos, perduotos ir panaudotos finansavimo sumos detalizuojamos pagal VSS, kuriems skiriamos finansavimo sumos, valstybės funkcijas, programas, finansavimo šaltinius, išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius ir jų paskirtį – nepiniginiam turtui ar kitoms išlaidoms.

15. Atidėjiniai.

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. 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.

16. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas).

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos – tolygiai per nuomos laikotarpį. Finansinės nuomos įsipareigojimai registruojami apskaitoje pasirašius veiklos nuomos sutartį pagal turto perdavimo ir priėmimo akto datą. Finansinės nuomos įmokos registruojamos apskaitoje išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas. Nutraukus veiklos nuomos sutartį, VSS nuostoliai, susidarę dėl prievolės kompensuoti veiklos nuomos sutarties nutraukimo išlaidas, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

17. Segmentai.

VSS apskaitą tvarko pagal šiuos segmentus: bendrųjų valstybės paslaugų; gynybos; viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos; ekonomikos sektoriaus; aplinkos apsaugos; būsto ir komunalinio ūkio; sveikatos priežiūros; poilsio, kultūros ir religijos; švietimo; socialinės apsaugos. Apie kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos 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 VSS veiklos dalį apimančio segmento.

18. Mokesčių pajamos.

Mokesčių pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y., atsiradus mokesčių prievolei ir tik tuomet, kai tenkinami su mokesčių pajamomis susijusio turto pripažinimo kriterijai, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Mokesčių pajamos didina tik savivaldybės išdo ekonominę naudą. Mokesčių pajamos buhalterinėje apskaitoje registruojamos pagal mokesčių fondo administratoriaus išteklių fondo administratoriui teikiamą informaciją. Mokesčių pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyksta mokestinis įvykis, jei mokesčių prievolės suma galima patikimai įvertinti iki ataskaitinio laikotarpio, per kurį įvyksta mokestinis įvykis, finansinių ataskaitų parengimo dienos. Jeigu mokesčių prievolės suma negali būti patikimai įvertinta, pajamos nepripažįstamos. Tokiu atveju pajamos užregistruojamos anksčiausią ataskaitinį laikotarpį, per kurį mokesčių prievolės suma gali būti patikimai įvertinta.

19. Kitos pajamos.

VSS pajamomis laikomas tik jo ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad

VSS gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y., kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Jei VSS yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, kaip vietinės rinkliavos, administracinės baudos, pajamos už suteiktas paslaugas, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar dalies jų atgauti, tokios sumos ar jų dalis nelaikoma VSS pajamomis. Tačiau tokiu atveju VSS atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, registruoja ir savo finansinėse ataskaitose rodo apskaičiuotas pajamas ir į biudžetą negražintinai pervestinas pajamas ir tik šių sumų skirtumas rodo VSS ekonominės naudos padidėjimą. Jei VSS į biudžetą pervestas pajamas turi teisę susigražinti, tokiu atveju pervestinos pajamos neregistruojamos ir VSS pajamos yra lygios apskaičiuotų pajamų sumai.

20. Sąnaudos.

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

21. Skolinimosi išlaidos.

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

22. Operacijos užsienio valiuta.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

23. Straipsnių tarpusavio užskaitos.

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai teisės aktai numato būtent tokias užskaitas. Tokiu būdu užskaitomos pajamos ir sąnaudos dėl teigiamo ir neigiamo užsienio valiutos kurso pokyčio.

24. Kiti apskaitos principai.

Pastovumo principas reikalauja, kad VSS pasirinktą apskaitos politiką taikytų 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.

III. PASTABOS

P01. **Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas**

Paskaičiuota Utenos rajono savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų ataskaitų reikšmingumo kriterijaus vertinė išraiška: apskaitos klaida – 347,5 tūkst. Eur, reikšminga informacija – 139,0 tūkst. Eur.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas ištaisytos nereikšmingos, ataskaitiniais metais padarytos klaidos dėl neteisingai nederinamose operacijose pateiktų pirktų, nemokamai gauto ir perduoto turto rūšių, finansavimo sumų. Pagal tarpusavio suderinimo operacijų kontrolės pažymas ir kitas finansinių ataskaitų kontrolės pažymas konsoliduojantis subjektas turi galimybę rasti klaidas dėl nesuderintų arba neteisingai suderintų sumų pagal kiekvieną grupės VSS, jei derinimo operacijoje dalyvauja tik Utenos rajono savivaldybės grupei priklausantys VSS. Šiuos duomenis galima gauti tik tada, kai yra uždarytas VSAKIS tarpusavio operacijų derinimo modulis, todėl didelė dalis su derinimu susijusių klaidų gali būti taisomos tik rankiniais centrinių įrašais. Su kitais VSS neteisingai suderintos sumos randamos tik analizuojant finansines ataskaitas. Visas surastas klaidas VSS turėjo galimybę pataisyti savo rinkiniuose. Rankiniai centriniai įrašai buvo atlikti tik dėl VSAKIS numatytų atvejų, kada konsoliduojantis subjektas privalo atlikti rankinius centrinius įrašus, t. y., kai savivaldybės biudžeto finansavimas perduodamas ne grupės VSS ir, kai VSS taiso praėjusio laikotarpio klaidas, dėl kurių didėja arba mažėja savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis. Rezultatą įtakojo rankinis centrinis įrašas dėl Kultūros centro klaidų taisymo. Kultūros centras perskaičiavo ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimą. Iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigyto turto nusidėvėjimas po perskaičiavimo išaugo 42,3 tūkst. Eur, taigi, ta pačia suma padidėjo einamųjų metų deficitas. Taip pat klaidas taisė Vyturių progimnazija, Sudeikių daugiafunkcis centras ir Leliūnų socialinės globos namai, tačiau praėjusių metų rezultato tai neįtakojo.

Apskaitos politikos keitimo ir apskaitos įverčių keitimo 2019 m. nebuvo.

P02. **Informacija pagal segmentus**

Informacija pagal segmentus pateikiama aiškinamojo rašto 2 priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ ir 3 priede „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2019 m., lyginant su praėjusiu laikotarpiu išaugo 2473,2 tūkst. Eur, t. y., 4,2 proc. Sąnaudos išaugo visuose segmentuose išskyrus bendrųjų paslaugų ir būsto ir komunalinio ūkio segmentų. Reikšmingai sąnaudos sumažėjo būsto ir komunalinio ūkio segmente – daugiau kaip 50 proc. (2081,9 tūkst. Eur), šiam pokyčiui įtakos turėjo ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimas, nes dėl to mažiau priskaičiuota nusidėvėjimo sąnaudų ir taip pat dėl už mažesnę sumą pirktų miesto priežiūros paslaugų. Reikšmingiausia procentine dalimi išaugo ekonomikos segmento sąnaudos 16,7 proc., tai įtakojo VšĮ Verslo informacijos centro, nuo 2019 metų tapusio VSS, sąnaudos. Reikšmingiausia suma, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, išaugo sveikatos apsaugos sąnaudos - 1921 tūkst. Eur, pagrindinė šio segmento augimo priežastis – dėl renovacijos padidėjo VšĮ Utenos ligoninės nusidėvėjimo sąnaudos ir sveikatos įstaigų darbo užmokesčio padidinimas gydytojams ir slaugytojams. Švietimo sąnaudų augimą 1815,9 tūkst. Eur

lėmė pedagoginių darbuotojų darbo apmokėjimo sistemos pakeitimo iš valandinio apmokėjimo į etatinį antrasis etapas ir švietimo įstaigų pastatų renovacija (vaikų lopšeliai-darželiai „Pasaka“ ir „Šaltinėlis“).

P03. Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto 4 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį“. Lyginant su ankstesniu laikotarpiu nematerialusis turtas padidėjo 23,6 tūkst. Eur. Turto balansinės vertės padidėjimą lėmė 2019 metais VšĮ Utenos verslo informacijos centro naujai įsigyta programinė įranga (web tinklapis) už 38 tūkst. Eur. Kita informacija apie nematerialųjį turtą:

Nematerialiojo turto, kurio tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė tūkst. Eur:

Atskaitinis laikotarpis	Praėjęs atskaitinis laikotarpis
2,6	2,6

Neribotas naudingo tarnavimo laikas nematerialiajam turtui nustatomas komisijos sprendimu ir prie tokio turto gali būti priskiriami plėtos darbai, literatūros, mokslo ir meno kūriniai. Atskaitiniame laikotarpyje prie neriboto naudojimo nematerialiojo turto Utenos daugiafunkcis sporto centras priskyrė „Utenio“ stadiono topografinę nuotrauką.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina tūkst. Eur:

Atskaitinis laikotarpis	Praėjęs atskaitinis laikotarpis
1037,6	1142,2

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė tūkst. Eur:

Atskaitinis laikotarpis	Praėjęs atskaitinis laikotarpis
0,1	0,2

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto nėra.

Per atskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto nebuvo.

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų, pripažintų atskaitinio ir praėjusio laikotarpio sąnaudomis, nėra.

Įvykių ir aplinkybių, dėl kurių būtų pripažinti, panaikinti ar sumažinti nematerialiojo turto nuvertėjimo nuotoliai, 2019 m. nebuvo.

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, 2019 m. nebuvo.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto 5 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį“. Lyginant su ankstesniu laikotarpiu materialusis ilgalaikis turtas ženkliai išaugo – 5669,1 tūkst. Eur. Išaugo beveik visų rūšių ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė. Reikšmingai padidėjo kito ilgalaikio materialiojo turto vertė 1092,5 tūkst. Eur, tai įtakojo VšĮ Utenos ligoninės turto padidėjimas beveik 580 tūkst. Eur, Utenos savivaldybės administracijos turto padidėjimas daugiau nei 300 tūkst. Eur ir naujai tapusio VSS VšĮ Verslo informacijos centro turtas beveik 175 tūkst. Eur. Pastebimai išaugo - 1997,6 tūkst. Eur nebaigtos statybos vertė, tai įtakojo vykdomi ES projektai.

Nebaigtos statybos turėjo Utenos rajono savivaldybės administracija, VšĮ Utenos ligoninė ir Utenos r. savivaldybės priešgaisrinė tarnyba. Pažymėtina, kad per ataskaitinį laikotarpį išaugo žemės likutinė vertė 96,2 tūkst. Eur, tai lėmė, kad žemės tikroji vertė per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 74,7 tūkst. Eur. Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausantį turtą pateikiama aiškinamojo rašto 6 priede „Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje“. Kita informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą:

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
13860,8	11618,6

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė tūkst. Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	0

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinė vertė tūkst. Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
7,2	20,3

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, nenaudojamų įprastinėje veikloje ir laikomų vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė tūkst. Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2179,0	2127,4

Žemės ir pastatų, nenaudojamų įprastinėje veikloje ir laikomų vien tik pajamoms iš nuomos gauti likutinė vertė laikotarpio pabaigai ženkliai išaugo todėl, kad ankstesniais laikotarpiais nebuvo įtraukta išnuomotų gyvenamųjų patalpų (butų) vertė Utenos mieste.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, nėra.

AB Turto bankui perduoto atnaujinti ar parduoti valstybės turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2019-12-31	2018-12-31

Kilnojamų ir nekilnojamų kultūros ir kitų vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte ir kilnojamų ir nekilnojamų kultūros ir kitų vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, ataskaitinio laikotarpio pabaigos balansinė vertė tūkst. Eur:

Turto grupės	Įvertintos draudžiamąja verte		Užregistruotos simboline vieno euro verte	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Nekilnojamosios kultūros vertybės	330,1	330,1		
Kilnojamosios kultūros vertybės	835,7	771,6	37,5	37,5
Iš viso	1165,8	1101,7	37,5	37,5

Paskutinė tikrosios vertės nustatymo data – 2019-12-31. Visos kilnojamos kultūros vertybės, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte ir įvertintos simboline vieno euro verte, yra muziejaus eksponatai užregistruoti Utenos kraštotyros muziejuje. Nekilnojamos kultūros vertybės, užregistruotos draudžiamąja verte, yra Meno mokyklos pastatas (senasis paštas) ir Utenos kraštotyros muziejaus užregistruoti Laisvės kovų muziejaus pastatas, A. ir M. Miškinų literatūrinė etnografinė sodyba ir muziejaus centrinis pastatas.

Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nuostolių informacija per ataskaitinį laikotarpį tūkst. Eur:

Materialiojo turto grupė	Turto atsiperkamoji vertė buvo nustatyta remiantis	Grynosios realizavimo vertės nustatymo būdas	Būdas, taikytas apskaičiuojant naudojimo vertę	Pripažintų nuvertėjimo nuostolių suma	Panaikintų ar sumažintų nuvertėjimo nuostolių suma
Infrastruktūros ir kiti statiniai	Grynoji realizavimo vertė	Rinkos kaina	Proporcingo nuvertėjimo	472,7	0
Iš viso	x	x	x	472,7	0

Pripažintų nuostolių suma infrastruktūros ir kitų statinių grupėje tai - per ataskaitinį ir ankstesnįjį ataskaitinį laikotarpį Utenos rajono savivaldybės administracijos pripažinti nuvertėjimo nuostoliai. Didžiąją nuvertėjimo dalį (469,7 tūkst. Eur) sudaro šiais ataskaitiniais metais pripažintas nuvertėjimas Utenos tvenkinio HTS ant Raudesos up. Klovinių k., Utenos sen.

P05. Finansinis turtas

Ilgalaikis finansinis turtas per ataskaitinius metus padidėjo 538,9 tūkst. Eur ir yra 36691,8 tūkst. Eur. Ilgalaikio finansinio turto reikšmingiausią dalį sudaro investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus ne viešojo sektoriaus subjektus 36688,0 tūkst. Eur, t. y., nuosavas kapitalas, jis per ataskaitinį laikotarpį išaugo 1,5 proc.

Kontroliuojamų uždarytų akcinių bendrovių nuosavas kapitalas –36403,7 tūkst. Eur, kuris per ataskaitinį laikotarpį padidėjo – 735,5 tūkst. Eur. Didžiausią dalį investicijų į kontroliuojamas uždarytas akcines bendroves sudaro UAB „Utenos šilumos tinklai“ 16763,9 tūkst. Eur (46,0 proc.) ir UAB „Utenos vandenys“ 16684,0 tūkst. Eur (45,8 proc.). Per ataskaitinį laikotarpį kontroliuojamų uždarytų akcinių bendrovių UAB „Utenos vandenys“, UAB „Utenos šilumos tinklai“, UAB „Utenos butų ūkis“, UAB „Utenos autobusų parkas“ ir UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“ nuosavas kapitalas išaugo, o UAB „Utenos komunalininkas“ sumažėjo.

Asocijuotųjų subjektų nuosavas kapitalas sudaro 284,3 tūkst. Eur, kuris per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 67,9 tūkst. Eur, tai dėl VšĮ Utenos Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninės nuosavo kapitalo išaugimo.

Kitą ilgalaikį finansinį turtą (1,4 tūkst. Eur) sudaro po vienerių metų gautinos sumos, t. y. į daugiabučių namų rėmimo fondą pervestos lėšos ir gyventojų išskolinimas už išsimokėtinai įsigytą turtą, šios lėšos bus gražintos suėjus terminui.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama aiškinamojo rašto 7 priede „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 8 priede „Po vienerių metų gautinos sumos pagal gražinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis“. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčių per ataskaitinį laikotarpį ir per praėjusį ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

Informacija apie veiklos nuomą pateikiama aiškinamojo rašto 9 priede „Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius“. Kita informacija apie veiklos nuomą:

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė tūkst. Eur:

Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Žemė	423,6	398,0
Gyvenamieji pastatai	1486,9	1476,2
Kiti pastatai	268,5	253,2
Infrastruktūros ir kiti statiniai	0	0
Iš viso	2128,0	2127,4

Sudarytų veiklos nuomos sutarčių laikotarpiai:

Veiklos nuomos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas
Žemės	25-99 m.
Patalpų	10 m. – neterminuotai
Infrastruktūros ir kitų statinių	25 m.

Vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2008 m. rugpjūčio 28 d. sprendimu Nr. TS-212 išnuomotas 14,6631 ha ploto valstybinės žemės sklypas dvidešimt penkeriems metams, kurio balansinė vertė – 333,8 tūkst. Eur ir vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės tarybos 2017 m. gruodžio 21 d. sprendimu Nr. TS-332 išnuomotas 0,5494 ha ploto valstybinės žemės sklypas devyniasdešimt devyniems metams, kurio balansinė vertė – 89,9 tūkst. Eur.

Neapibrėžtųjų veiklos mokesčių, pripažintų laikotarpio pajamomis, nebuvo.

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes tūkst. Eur:

Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ilgalaikis materialusis turtas iš viso	4825,0	5090,3
Žemė	0	3,7
Kiti pastatai	1931,1	2067,8
Infrastruktūros ir kiti statiniai	2722,3	2797,9
Mašinos ir įrenginiai	55,6	40,0
Transporto priemonės	27,9	39,1

Baldai ir biuro įranga	19,1	34,8
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	69,0	107,0
Atsargos iš viso	2,2	2,2
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	2,2	2,2
Iš viso	5092,4	5092,4

Pagal panaudos sutartis daugiausia turto (ne Utenos rajono savivaldybės grupės VSS) ataskaitinio laikotarpio pabaigai perdavę yra Utenos daugiafunkcio sporto centras – 3742,3 tūkst. Eur (Utenio stadionas perduotas futbolo klubui „Utenis“ ir dalis stadiono patalpų krepšinio klubui „Juventus“) ir Utenos rajono savivaldybės administracija – 1011,7 tūkst. Eur. Taip pat pagal panaudos sutartis turtą yra perdavę VšĮ Utenos ligoninė, Utenos r. socialinių paslaugų centras ir Utenos Krašuonos progimnazija. Panaudos sutarčių, pagal kurias perduotas turtas, laikotarpiai:

Panaudos sutartys	Sutarties terminas	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
Žemės	10 m.	Numatyta
Pastatų	5-10 metų ir neterminuotai	Numatyta
Infrastruktūros ir kitų statinių	10 m.	Numatyta
Mašinų ir įrengimų	10 m.	Numatyta
Transporto priemonių	10 m.	Numatyta
Baldų ir biuro įrangos	10 m.	Numatyta

P07. Biologinis turtas

Biologinį turtą - parkus, skverus ir medynus savo apskaitoje užregistravusi Utenos rajono savivaldybės administracija įvertino atkuriamąja verte (vadovaujantis VĮ Registrų centro nekilnojamo turto registro duomenimis) ir išsigijimo savikaina. Biologinio turto užregistruota vertė 243,7 tūkst. Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 10 priede „Biologinio turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir 11 priede „Medynai“.

P08. Atsargos

Atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 1163,6,5 tūkst. Eur. Atsargos per ataskaitinį laikotarpį keitėsi labai neženkliai – sumažėjo 19,3 tūkst. Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 12 priede „Atsargų vertė pagal grupes“. Kita informacija apie atsargas:

Atsargas tretieji asmenys laiko Utenos rajono savivaldybės sprendimu, tačiau jos yra apskaitomos užbalansinėse sąskaitose. Reikšmingiausią dalį sudaro atsargos, laikomos VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centre ir VšĮ Utenos ligoninėje.

Aplinkybės ar ūkiniai įvykiai, dėl kurių apskaitoje užregistruotas atsargų vertės sumažėjimas: Utenos rajono savivaldybės administracija pergrupavo ilgalaikį materialųjį turtą į atsargas skirtas parduoti, o sukauptą šio turto nusidėvėjimą apskaitoje parodė kaip nuvertėjimą.

Aplinkybės ar ūkiniai įvykiai, dėl kurių apskaitoje užregistruotas sumažintos atsargų vertės atkūrimas: Utenos rajono savivaldybės administracija ir Utenos specialioji mokykla-daugiafunkcis centras pardavė atsargas ir pardavimo pajamomis atstatė nuvertėjimą.

Ilgalaikis materialusis turtas, kuris buvo skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį:

Turto grupė iki perkėlimo į atsargas	Pelnas arba nuostolis iš turto pardavimo, tūkst. Eur	Sprendimo parduoti priežastis
--------------------------------------	------------------------------------------------------	-------------------------------

Kiti pastatai	159,2	Nereikalingas savivaldybės funkcijoms vykdyti
Infrastruktūros ir kiti statiniai	5,2	Nereikalingas savivaldybės funkcijoms vykdyti
Transporto priemonės	2,8	Visiškai sudėvėtas ir remontuoti ekonomiškai nenaudinga
Iš viso	167,2	

Per ataskaitinį laikotarpį Utenos rajono savivaldybės administracija pardavė kitus pastatus ir statinius – mokyklos, dirbtuvės pastatus Vyžuonų g. 6, Utenoje, ir gavo 8,6 tūkst. Eur pelno, pramoninių prekių parduotuvės pastatus Aušros g. 38, Utenoje, ir gavo 155,8 tūkst. Eur pelno. Pelną už parduotas transporto priemones gavo Utenos rajono savivaldybės administracija, Utenos ligoninė, Utenos daugiafunkcis sporto centras, Utenos specialioji mokykla-daugiafunkcis centras.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 78,1 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį jie sumažėjo apie 20 proc. Didžiąją išankstinių apmokėjimų dalį sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 49,8 tūkst. Eur, t. y., prenumerata, transporto draudimas, civilinės atsakomybės privalomas draudimas už pacientams padarytą žalą. Išankstinių apmokėjimų reikšmingiausios sumos yra šiose įstaigose: Utenos rajono savivaldybės administracija – 35,9 tūkst. Eur, VšĮ Utenos ligoninė – 19,3 tūkst. Eur, A. ir M. Miškinių viešoji biblioteka – 11,2 tūkst. Eur, VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras – 8,18 tūkst. Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 13 priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

P10. Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 3941,0 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį gautinos sumos išaugo neženkliai 80,2 tūkst. Eur. Reikšmingiausių gautinų sumų dalį sudaro gautina suma už suteiktas paslaugas – 1638,9 tūkst. Eur, kuri per ataskaitinį laikotarpį išaugo 270,3 tūkst. Eur. Didžiąją gautinų sumų už suteiktas paslaugas dalį sudaro VšĮ Utenos ligoninės – 1158,5 tūkst. Eur ir VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centro – 397,9 tūkst. Eur gautinos sumos už pacientams suteiktas paslaugas. Didelę dalį gautinose sumose sudaro sukauptos gautinos sumos – 1395,0 tūkst. Eur, kurios per ataskaitinį laikotarpį neženkliai sumažėjo. Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto sudaro Iždo sukauptos finansavimo pajamos iš ministerijų už valstybinių funkcijų, perduotų savivaldybei, vykdymą – 688,2 tūkst. Eur ir Utenos rajono savivaldybės administracijos sukauptos finansavimo pajamos iš Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos bei kitų ministerijų, kai lėšas administracija gauna tiesiai iš ministerijų – 538,6 tūkst. Eur. Kitas sukauptas gautinas sumas 168,2 tūkst. Eur sudaro Iždo ir kt. VSS sukauptos gautinos mokesčių, baudų, delspinigių sumos ir VšĮ Utenos ligoninės sukauptos gautinos sumos už paslaugas ligoniams, kuriems paslaugos nebaigtos teikti, t. y. jie tebegydomi ir sąskaita TLK už jų gydymą neišrašyta. Reikšmingai sumažėjo gautinos finansavimo sumos dėl praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvusios VšĮ Utenos ligoninė gautinos finansavimo sumos - 563,1 tūkst. Eur iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamiems projektams vykdyti. Reikšmingą dalį gautinose sumose sudaro gautini mokesčiai – 732,2 tūkst. Eur, kurie ataskaitinio laikotarpio pabaigai padidėjo 322,7 dėl Valstybinės mokesčių inspekcijos užregistruoto didesnio gautino gyventojų pajamų mokesčio.

Gautinų sumų nuvertėjimas priskaitytas Utenos rajono savivaldybės administracijos - 289,9 tūkst. Eur, Užpalių gimnazijos – 0,5 tūkst. Eur ir Aukštakalnio pradinės mokyklos - 0,4 tūkst. Eur. Nuvertintos gautinos sumos už turto naudojimą – 243,4 tūkst. Eur, t. y., Utenos rajono

savivaldybės administracijai nesumokėtas valstybinės žemės nuomos mokestis įmonių, kurios likviduotos ar bankrutavę ir mirusių fizinių asmenų ir už turto nuomą. Nuvertintos gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos, netesybos ir kitos gautinos sumos – 17,7 tūkst. Eur, visa ši suma yra Utenos rajono savivaldybės administracijos paskirtos administracinės baudos ir delspinigiai už nesumokėtą žemės nuomos mokestį, priteistos ir nesumokėtos sumos. Kitos gautinos sumos yra nuvertintos 29,7 tūkst. Eur, Utenos rajono savivaldybės administracijos (28,8 tūkst. Eur) daugiabučių namų savininkų bendrijos „Ladyga“ negražinta suteikta parama ir gautinos sumos už komunalines paslaugas, Užpalių gimnazijos (0,5 tūkst. Eur) socialinio būsto gyventojų skolos už būsto nuomą ir komunalines paslaugas, Aukštakalnio pradinės mokyklos (0,4 tūkst. Eur) bankrutavusios UAB „Urbico“ skola už elektros energiją. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 14 priede „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 3514,9 tūkst. Eur. Reikšmingiausi pinigų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo: VšĮ Utenos ligoninės – 1003,7 tūkst. Eur, VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centro – 799,8 tūkst. Eur, Utenos rajono savivaldybės izdo – 607,2 tūkst. Eur, Utenos rajono savivaldybės administracijos - 533,1 tūkst. Eur ir Utenos švietimo centro 134,1 tūkst. Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pinigų likutis išaugo 1135,5 tūkst. Eur. Reikšmingai piniginės lėšos padidėjo VšĮ Utenos ligoninės 462,8 tūkst. Eur ir Utenos rajono savivaldybės izde piniginių lėšų likutis padidėjo 347,2 tūkst. Eur, tai lėmė sėkmingas biudžeto pajamų surinkimas. Utenos rajono savivaldybės administracijos pinigų likučio didžioji dalis - gautos ir nepanaudotos paramos lėšos miesto infrastruktūrai ir Dauniškio ežero prieigų viešųjų erdvių gerinimui. Taip pat, ataskaitinių metų pabaigoje daugelio biudžetinių įstaigų, kurios vykdo Europos Sąjungos remiamus projektus, piniginių lėšų likučiai išaugo.

P12. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 50979,6 tūkst. Eur ir per ataskaitinį laikotarpį išaugo 4225,1 tūkst. Eur arba 9 proc. Finansavimo sumų didžioji dalis - finansavimo sumų likučiai iš valstybės ir Europos Sąjungos biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti, t. y., įsigytas ir nenudevėtas turtas. Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto 15 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

P13. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 9819,1 tūkst. Eur. Juos sudaro ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai – 8703,8 tūkst. Eur ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 1092,2 tūkst. Eur. Finansinių įsipareigojimų turi Utenos rajono savivaldybės izdas – 9612,3 tūkst. Eur (paskolos), Utenos rajono savivaldybės administracija – 197,3 tūkst. Eur, (finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai – 113,9 tūkst. Eur, daugiabučių namų modernizavimo programai įgyvendinti suteiktas lengvatinis kreditas, kuris dengiamas valstybės biudžeto lėšomis ir įsiskolinimo valstybės tarnautojams dėl neteisėtai sumažinto darbo užmokesčio likutis, kuris per ateinančius ataskaitinius metus bus gražintas), Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba – 2,3 tūkst. Eur (įsiskolinimo valstybės tarnautojams dėl neteisėtai sumažinto darbo užmokesčio likutis) ir VšĮ Utenos ligoninė – 7,1 tūkst. Eur (lizingas lengvajam automobiliui). Finansiniai įsipareigojimai per metus išaugo 1040,1 tūkst. Eur ir tai daugiausia įtakojo Utenos rajono savivaldybės izdo paskolos, kurios per metus padidėjo 931,7 tūkst. Eur dėl naujai paimtų ilgalaikių paskolų investiciniams projektams Utenos vaikų darželio-lopšelio „Pasaka“ energetinio

aktyvumo didinimui ir modernizavimui ir Utenos vaikų darželio-lopšelio „Šaltinėlis“ modernizavimui. Finansinių įsipareigojimų augimui įtakos turėjo ir Utenos rajono savivaldybės administracijos padidėję finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai. Informacija apie finansinius įsipareigojimus pateikiama aiškinamojo rašto 16 priede „Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį periodą“, 17 priede „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną“ ir 18 priede „Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas“.

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

Informacija apie būsimus finansinius įsipareigojimus pateikiama aiškinamojo rašto 19 priede „Būsimos pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius“ ir aiškinamojo rašto 20 priede „Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal laikotarpius“. Kita informacija apie finansinius įsipareigojimus:

Turto, naudojamo pagal finansinės nuomos sutartis, balansinė vertė pagal turto grupes tūkst. Eur:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kiti pastatai	2,4	2,4

Utenos daugiafunkcis sporto centras nuomoja garažą.

Nuomos įmokos pripažintos laikotarpio sąnaudomis tūkst. Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
57,7	30,8

Nuomos įmokų, pripažintų ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, suma išaugo dėl VšĮ Utenos ligoninė administracinių patalpų nuomos, Utenos rajono savivaldybės administracijos programinės įrangos nuomos, taip pat dėl išaugusių nuomos sąnaudų Utenos kultūros centre nuomojant kilnojama mobilią sceną ir profesionalųjį rekvizitą meninių programų įgyvendinimui bei Utenos šeimos ir vaiko gerovės centro išaugusių nuomos sąnaudų namams, kuriuose apgyvendinti globjami vaikai.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė nurodyta sutartyje pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Nematerialus turtas	0	0,3
1.1.	Programinė įranga ir jos licencijos	0	0,3
1.2.	Patentai ir kitos licencijos		
2.	Ilgalaikis materialusis turtas	11589,0	11264,6
2.1.	Žemė	10615,5	10311,8
2.2.	Kiti pastatai	0	0
2.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	409,2	409,2
2.4.	Mašinos ir įrenginiai	253,6	240,6
2.5.	Transporto priemonės	143,3	170,0
2.6.	Baldai ir biuro įranga	153,5	120,6
2.7.	Kitos vertybės		

2.8.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	13,9	12,4
3.	Atsargos	28,3	29,8
3.1.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	28,3	29,8
	Iš viso	11617,3	11294,7

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties Terminas (metais)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1.	Ilgalaikės sutartys	5-90	Nenumatyta
2.	Ilgalaikės sutartys	20 m.	Numatyta
3.	Trumpalaikės sutartys	1	Numatyta
4.	Trumpalaikės sutartys	10	Nenumatyta

P15. Atidėjiniai

Informacija apie atidėjinius pateikiama aiškinamojo rašto 21 priede „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir 22 priede „Atidėjiniai pagal panaudojimo laiką“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje suformuoti atidėjiniai buvo Utenos rajono savivaldybės administracijoje. Atidėjiniai buvo suformuoti dėl priteistų bylinėjimosi išlaidų. Šie atidėjiniai yra trumpalaikiai.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Ataskaitinių metų pabaigoje Utenos rajono savivaldybės išdo nebalansinėje sąskaitoje dėl suteiktų garantijų paskoloms gauti užregistruota neapibrėžtųjų įsipareigojimų suma – 1228,1 tūkst. Eur. Informacija apie su savivaldybės garantija paimtas paskolas, grąžintas, ir paskolų, paimtų su garantija, likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, tūkst. Eur:

Įmonės pavadinimas	Paimta paskola (nupirkta) su savivaldybės garantija	Grąžinta nuo garantijų suteikimo pradžios	Paskolos, paimtos su savivaldybės garantija, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
UAB „Utenos autobusų parkas“	109,1	16,4	92,7
UAB „Utenos regiono komunalinių atliekų tvarkymo centras“	317,1	25,2	291,9
UAB „Utenos komunalininkas“	152,8	9,3	143,5
UAB „Utenos vandenys“	777,7	77,7	700,0
Iš viso	1356,7	128,6	1228,1

Informacija apie suteiktas garantijas pateikiama aiškinamojo rašto 23 priede „Suteiktos garantijos dėl paskolų“.

P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos

Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinių metų pabaigoje buvo 6257,1 tūkst. Eur, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo 661,6 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimą lėmė ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies padidėjimas 500,4 tūkst. Eur, sukauptų mokėtinų sumų padidėjimas 552,1 tūkst. Eur ir trumpalaikių įsiskolinimų augimą sumažino sumažėję 636,8 tūkst. Eur įsiskolinimai tiekėjams. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje reikšmingos yra šios trumpalaikės mokėtinės sumos: sukauptos atostoginių sąnaudos – 2343,1 tūkst. Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis -1115,2 tūkst. Eur, tiekėjams –

926,5 tūkst. Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 926,5 tūkst. Eur. Reikšmingą ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies augimą lėmė 2019 metais Utenos rajono savivaldybės išdo naujai paimtos paskolos ir Utenos rajono savivaldybės administracijos prisiimti finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai. Sukauptų atostoginių sąnaudų augimą lėmė išaugęs darbo užmokestis, šios sąnaudos didėjo visų VSS. Reikšmingai sumažėjusių tiekėjams mokėtinų sumų pokytį nulėmė VšĮ Utenos ligoninės sumažėję įsiskolinimai. Reikšmingiausios tiekėjams mokėtinos yra Utenos rajono savivaldybės administracijos įsiskolinimas – 701,3 tūkst. Eur, tai įsiskolinimai už rangos darbus pagal teritorijų planavimo, projektavimo ir statybos priemonių planą, miesto tvarkymo paslaugas. Apie trumpalaikius įsipareigojimus informacija pateikiama aiškinamojo rašto 24 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

P18. Grynasis turtas

Utenos rajono savivaldybės grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 73061,2 tūkst. Eur ir per ataskaitinį laikotarpį išaugo 2080,1 tūkst. Eur. Grynąjį turtą sudaro: VSS sukauptas perviršis – 62507,2 tūkst. Eur, nuosavybės metodo įtaka – 10014,8 tūkst. Eur ir rezervai – 539,1 tūkst. Eur.

Savivaldybės lėšomis įsigytas turtas (jo likutinė vertė) konsoliduotoje ataskaitoje rodomas kaip perviršis, o įsiskolinimai iš savivaldybės uždirbtų pajamų mažina perviršį. Šį ataskaitinį laikotarpį VSS sukauptas perviršis išaugo 1284,3 tūkst. Eur. Perviršio padidėjimas reiškia, kad per ataskaitinį laikotarpį išaugo iš savivaldybės uždirbtų lėšų įsigyto turto balansinė vertė (t. y., jis nusidėvėjo mažiau, nei buvo įsigyta naujo turto) ir prisiimta įsipareigojimų iš savivaldybės lėšų yra mažiau nei sukaupta gautinų pajamų – apskaičiuota negautų mokesčių ir kitų pajamų už praėjusius laikotarpius.

Nuosavybės metodo įtaka per ataskaitinį laikotarpį išaugo 737,7 tūkst. Eur. Teigiama nuosavybės metodo įtaka reiškia, kad kontroliuojami ne VSS dirba pelningai. Reikšmingai išaugo nuosavo kapitalo dalis UAB „Utenos vandenys – 353,9 tūkst. Eur ir UAB „Utenos šilumos tinklai“ 292,6 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo nuosavo kapitalo dalis (t. y., dirbo nuostolingai) UAB „Utenos komunalininkas“.

Rezervus sudaro tikrosios žemės vertės rezervas ir nekilnojamų kultūros vertybių vertės rezervas, t. y., vertės padidėjimas nuo įsigijimo savikainos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tikrosios vertės rezervas, lyginant su ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu, išaugo 58,1 tūkst. Eur. Žemės vertės rezervą suformavo Utenos rajono savivaldybės administracija. Nekilnojamų kultūros vertybių rezervą suformavo Utenos rajono savivaldybės administracija, Utenos meno mokykla ir Utenos kraštotyros muziejus, Utenos specialioji mokykla-daugiafunkcis centras ir Utenos švietimo centras.

P19. Mokesčių pajamos

Mokesčių pajamos pateikiamos aiškinamojo rašto 25 priede „Mokesčių sumos pagal atskirą mokesčių grynąją vertę“. Mokestinės pajamos per ataskaitinį laikotarpį – 21598,2 tūkst. Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu jos padidėjo 1325 tūkst. Eur, t. y., apie 7 proc. Didžiausią mokesčių pajamų dalį sudaro pajamos iš gyventojų pajamų mokesčio – 19903,7 tūkst. Eur, šios pajamos išaugo 1195,9 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad 2019 m. įsigaliojus mokesčių pertvarkai išaugo gyventojų pajamų mokesčiu apmokestinamoji bazė ir pasikeitė visi gyventojų pajamų mokesčio tarifai. Atsižvelgiant į tai, lyginti su ankstesniu laikotarpiu valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme patvirtintą gyventojų pajamų mokesčio dalį, tenkančią savivaldybių biudžetams nuo pajamų į nacionalinį biudžetą, netikslinga. 2019 m.

gyventojų pajamų mokesčio dalis, tenkanti savivaldybių biudžetams nuo pajamų į nacionalinį biudžetą – 46,88 proc. Pajamos iš turto mokesčių per ataskaitinį laikotarpį padidėjo – 119 tūkst. Eur, t. y., daugiau nei 8 proc. Žemės mokesčio augimą įtakojo, kad žemės mokesstinė vertė skaičiuojama nuo vidutinės rinkos vertės, kuri keičiasi, o konkrečius mokesčio tarifus nustato savivaldybės taryba. 2019 m. gyvenamųjų teritorijų (namų valdos) mokesčių tarifai padidinti vidutiniškai 10 proc., taip pat kai kurioms vietovėms padidinti žemės ūkio paskirties žemės mokesčio tarifai. Nekilnojamojo turto mokesčio augimą ataskaitiniu laikotarpiu įtakojo nekilnojamo turto rinkos vertės padidėjimas, nes mokesčio tarifai 2019 m. nebuvo keisti. Mokesčių pajamos už valstybinius gamtos išteklius ir mokesčio už aplinkos teršimą pajamos išaugo, tačiau šios pajamos sudaro nereikšmingą dalį – apie 0,8 proc. visų mokesčių pajamų.

P20. Socialinių įmokų pajamos

Socialinių įmokų pajamų Utenos rajono savivaldybė neturi.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 17131,7 tūkst. Eur, lyginant su ankstesniu laikotarpiu daugiau 1996,6 tūkst. Eur arba daugiau 13 proc. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 26 priede „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“. Reikšmingiausią dalį pagrindinės veiklos kitose pajamose sudaro suteiktų paslaugų pajamos – 17034,9 tūkst. Eur. Suteiktų paslaugų pajamų didžiąją dalį sudaro VšĮ Utenos ligoninės – 10756,5 tūkst. Eur, VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centro 4591,6 tūkst. Eur, Šeimos ir vaiko gerovės centro – 150,3 tūkst. Eur, Leliūnų socialinės globos namų - 131,5 tūkst. Eur, pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingai išaugo VšĮ Utenos ligoninės pajamos – 1083,8 tūkst. Eur, t. y., 11 proc. ir VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centro – 648,8 tūkst. Eur, t. y., 16 proc. Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos 0,3 tūkst. Eur yra VšĮ Utenos ligoninės pervestinos sumos TLK.

Kitos veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį buvo apskaičiuota 603,0 tūkst. Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu daugiau 200,2 tūkst. Eur, t. y., beveik 50 proc. Prie kitos veiklos pajamų priskiriamos pajamos, nesusijusios su įstaigos pagrindine veikla. Dažniausiai tai pajamos iš patalpų, nenaudojamų pagrindinei veiklai, nuomos, atsargų ir materialiojo turto pardavimo ir draudimo išmokos. Reikšmingiausios sumos konsoliduotose kitos veiklos pajamose yra Utenos rajono savivaldybės administracijos – 477,1 tūkst. Eur, Utenos kultūros centro – 46,7 tūkst. Eur, Utenos r. Sudeikių daugiaviečio centro – 30,1 tūkst. Eur. Pažymėtina, kad Utenos rajono savivaldybės administracija nuo 2017 m. valstybinės žemės nuomos mokesčių priskiria prie kitos veiklos pajamų, o ankstesniais laikotarpiais šios pajamos buvo priskiriamos pagrindinės veiklos kitoms pajamoms. Kitos veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį buvo 42,9 tūkst. Eur, beveik visos jos buvo patirtos Utenos rajono savivaldybės administracijos. Prie kitos veiklos sąnaudų priskiriamos sąnaudos, susijusios tik su kita veikla. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 27 priede „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“.

Sveikatos priežiūros įstaigų, kurios yra viešojo sektoriaus subjektai, suteiktų paslaugų, viršijančių teritorinės ligonių kasos ir sveikatos priežiūros viešųjų įstaigų sutartyse nustatytas paslaugų apimtį, vertė, tūkst. Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
743,9	318,9

Visos viršijančios sutartį paslaugos ataskaitinį laikotarpį buvo suteiktos VšĮ Utenos ligoninės.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį buvo 61920,4 tūkst. Eur. Reikšmingiausios pagrindinės veiklos sąnaudų sumos: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo - 34565,1 tūkst. Eur (tai sudaro beveik 56 proc. visų sąnaudų), jos per ataskaitinį laikotarpį išaugo 3631,2 tūkst. Eur; socialinių išmokų – 8279,3 tūkst. Eur (13 proc.), jos per ataskaitinį laikotarpį neženkliai sumažėjo 357,0 tūkst. Eur; nusidėvėjimo ir amortizacijos – 4197,3 tūkst. Eur (7 proc.), jos per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 214,3 tūkst. Eur. Daugiau informacijos apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta pastaboje P02 aprašant informaciją pagal segmentus.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio finansinės investicinės veiklos pajamų gauta 642,4 tūkst. Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu šios pajamos išaugo 302,2 tūkst. Eur, t. y., daugiau nei du kartus. Reikšmingiausią finansinės investicinės veiklos pajamų dalį sudaro dividendai gauti iš UAB „Utenos šilumos tinklai“ – 597,4 tūkst. Eur.

Finansinės investicinės veiklos sąnaudų patirta – 134,0 tūkst. Eur, per metus jos išaugo 16,9 tūkst. Eur, t. y., 14 proc. Sąnaudų didžiąją dalį sudaro paskolų palūkanų sąnaudų suma – 127,4 tūkst. Eur. Sąnaudų padidėjimą lėmė tai, kad per ataskaitinį laikotarpį buvo paimtos naujos paskolos ir baudų ir delspinigių sąnaudų augimas. Finansinės investicinės veiklos rezultatas (pelnas) – 508,4 tūkst. Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 28 priede „Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

P24. Finansinės rizikos valdymas

Palūkanų rizika. Utenos rajono savivaldybės išdo visos gautos paskolos yra su kintama palūkanų norma. Kintamas palūkanas sudaro kintama palūkanų dalis ir pastovi marža. Keičiantis situacijai skolinimosi rinkoje yra rizika, kad palūkanos gali augti.

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

Valiutos pokyčių rizikos nėra, nes paskolos yra gautos eurais. Eurų konvertavimą nustato teisės aktai. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 29 priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis“.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtojo turto Utenos rajono savivaldybė neturi.

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

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtajam įsipareigojimui padengti	Su neapibrėžtuju įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė	Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai
Suteiktos garantijos UAB „Utenos autobusų parkas“	Paskolos grąžinimas	92,7	0-10 proc.	Nėra
Suteiktos garantijos UAB „Utenos regiono komunalinių atliekų tvarkymo centras“	Paskolos grąžinimas	291,9	0-10 proc.	Nėra

Suteiktos garantijos UAB „Utenos komunalininkas“	Paskolos grąžinimas	143,5	0-10 proc.	Nėra
Suteiktos garantijos UAB „Utenos vandenys“	Paskolos grąžinimas	700,0	0-10 proc.	Nėra
Iš viso garantijų įsipareigojimai	x	1228,1	0-10 proc.	Nėra

Skaičiuojant neapibrėžtuosius įsipareigojimus vertinamos tik už garantijas paimtos paskolos, kurių dalį, pagal paskolos sutartį, reikia ataskaitinį laikotarpį grąžinti.

P26. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių ūkinių įvykių nebuvo. Pažymėtina, kad konsoliduojant duomenis už 2019 m. dvidešimt trims Utenos rajono savivaldybės grupės viešojo sektoriaus subjektams finansinių ataskaitų rinkiniai buvo grąžinti patikslinimui. Priežastys, dėl kurių buvo grąžinti rinkiniai pataisyti:

- neteisingai pateiktos nederinamos operacijos apie pirktą/parduotą turtą, nemokamai gautą turtą, finansavimo sumas iš kitų šaltinių.

- nederinamos operacijos apie sukauptų finansavimo sąnaudų pokyčių pateiktos neteisingai, t. y., nesutapo su Utenos rajono savivaldybės išdui pateiktomis pažymomis;

- nepateikta tekstinė ir skaitinė aiškinamojo rašto informacija, kuriai nėra VSAKIS numatytų kontrolių.

P27. Informacija apie kontroliuojamus neviešojo sektoriaus subjektus

Informacija apie kontroliuojamus ne VSS pateikiama aiškinamojo rašto 30 priede „Kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“ ir 31 priede „Kontroliuojamų akcinių ir uždarytųjų akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“.

Detalizuota informacija apie kontroliuojamus ne VSS:

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, tūkst. Eur			
		Valdomų akcijų dalis, proc.	Investicijos dydis	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas	Nuosavas kapitalas
1.	Kontroliuojamos uždarnosios akcinės bendrovės				
1.1.	UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“	26,947	7,8	196,2	575,5
1.2.	UAB „Utenos autobusų parkas“	100	930,3	5,6	606,0
1.3.	UAB „Utenos vandenys“	100	14391,6	353,9	16684,0
1.4.	UAB „Utenos šilumos tinklai“	99,57156	9186,9	893,9	16836,0
1.5.	UAB „Utenos komunalininkas“	100	1689,8	-48,0	1663,2
1.6.	UAB „Utenos butų ūkis“	100	316,4	18,7	531,5

Pažymėtina, kad šį ataskaitinį laikotarpį nėra kontroliuojamų viešųjų įstaigų, kurios nėra VSS. Dėl Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo pakeitimų kontroliuojami VšĮ Utenos turizmo informacijos centras ir VšĮ Utenos verslo informacijos centras nuo 2019 m. sausio 1 d. tapo VSS, o kontroliuojamą VšĮ „Euroregiono ežerų kraštas direktorato biuras“ (taip pat tapusį VSS) į konsolidavimo schemą įtraukė Ignalinos rajono savivaldybė

P28. Jungimai

Jungimų, atliktų įsigijus akcijų pirkimo būdu, nebuvo.

Kontroliuojamų VSS jungimų 2019 m. nebuvo.

Nebalansinėse sąskaitose registruota nepripažinta asocijuotų subjektų nuostolių dalis, kai dėl sukauptų nuostolių sumos VSS nustoją pripažinti investiciją į asocijuotą subjektą (tai įvyksta tada, kai VŠĮ patirtas nuostolis viršija investicijų įsigijimo savikainą), tūkst. Eur:

Subjekto pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
VŠĮ „Utenos Juventus“	20,0	19,7
VŠĮ futbolo klubas „Utenos Utenis“	25,8	37,8
Iš viso nepripažinta nuostolių dalis	45,8	57,5

P29. Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS

Nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS perėjo VŠĮ Utenos turizmo informacijos centras ir VŠĮ Utenos verslo informacijos centras. Keičiant apskaitos politiką ilgalaikis turtas, kuris neatitiko ilgalaikio turto pripažinimo kriterijų, buvo perkeltas į atsargas arba nurašytas (išskeltas į užbalansines sąskaitas). Nuo 2019 m. sausio 1 d. ilgalaikio turto nusidėvėjimas perskaičiuotas pagal Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. AĮ-1281 patvirtintą ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką.

P30. Turtas, perduotas VĮ Valstybės turto fondui

Utenos rajono savivaldybė VĮ Valstybės turto fondui turto neperdavė.

P31. Informacija apie sudarytas koncesijos ir valdžios, ir privataus subjektų partnerystės sutartis.

2008 m. gegužės 26 d. buvo pasirašyta 25 metams Utenos Rašės hipodromo koncesijos sutartis, galiojanti iki 2033 m. Koncesininkas per 6 metus, t. y., 2008-2012 m. investavo 3726,8 tūkst. Eur ir jau 2013 m. pilnai įvykdė visus įsipareigojimus pagal Koncesijos sutartį. Koncesininkas įsipareigoja naudoti Hipodromą ir jame esančius pastatus bei atlikti investicijų plane numatytas investicijas, kurių tikslas – modernizuoti Hipodromą, teikti vartotojams su žirginiu sportu, rekreacija, laisvalaikiu ar kitų pramogų teikimu susijusias paslaugas. Koncesininkas neperleis, nesubnuomos, neįkeis perduoto turto be išankstinio savivaldybės sutikimo. Nuosavybės teisė į perduotą turtą, taip pat su padarytais pagerinimais, visą terminą bei terminui pasibaigus išliks savivaldybei. Per ataskaitinius metus koncesijos sutarties pakeitimų nebuvo.

Administracijos direktoriaus pavaduotoja,
pavadojanti administracijos direktorių

Zita Ringelevičienė

Finansų skyriaus vedėja

Alma Vedrickienė

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-14 10:14:17

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	35
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	5
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	6
6	Asocijuotieji subjektai	3
7	Administruojami išteklių fondai	1
8	Administruojami mokesčių fondai	
9	Kiti subjektai	2

* Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412073
 D/L 2020-05-14 10:14:1

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės saugumas	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	-2.295,28	-25,49	-714,82	-4.052,80	-1.571,59	-1.899,94	-16.631,30	-4.712,53	-17.841,01	-12.175,68	-61.920,44
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.015,36	-22,33	-594,12	-349,42	-385,98	-350,08	-12.106,51	-2.159,31	-14.072,23	-2.509,72	-34.565,06
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-102,41	-0,11	-8,36	-1.206,22	-46,11	-700,80	-642,09	-747,13	-651,51	-73,81	-4.178,54
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-73,83	-2,39	-8,33	-25,93	-944,06	-747,84	-341,28	-217,43	-580,04	-70,58	-3.011,72
1.4	Komandiruočių	-6,88		-0,34	-5,61	-0,37	-0,12	-5,74	-10,31	-60,96	-8,12	-98,44
1.5	Transporto	-59,53		-16,75	-8,17	-3,36	-1,82	-120,33	-23,76	-194,76	-56,64	-485,11
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-9,07		-0,20	-0,87		-0,60	-25,62	-2,37	-17,28	-16,82	-72,81
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-33,21		-0,96	-763,81		-5,32	-221,11	-45,27	-603,37	-7,66	-1.680,71
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	3,93			-474,60		-13,25	-21,21	-9,89	-0,05	-0,02	-515,10
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-56,55	-0,35	-2,92	-15,27	-16,00	-5,86	-1.919,02	-117,49	-1.141,91	-394,83	-3.670,20
1.10	Socialinių išmokų						-6,85			-55,48	-8.217,02	-8.279,35
1.11	Nuomos				-3,64	-0,75		-11,25	-20,21	-6,27	-15,60	-57,72
1.12	Finansavimo	340,61	0,00	-4,90	-675,39	-50,13	0,00	-16,46	-929,43	-128,62	-699,11	-2.163,43
1.13	Kitų paslaugų	-265,03	-0,32	-76,10	-505,07	-122,71	-63,50	-1.186,87	-401,71	-327,25	-97,73	-3.046,29
1.14	Kitos	-17,95		-1,84	-18,79	-2,12	-3,91	-13,81	-28,22	-1,28	-8,04	-95,95
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka										3,63	3,63
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-2.664,57	-24,81	-691,70	-2.173,16	-1.475,30	-1.173,59	-13.632,60	-3.055,14	-16.406,31	-11.161,83	-52.459,01
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.978,59	-21,81	-587,46	-340,53	-380,40	-330,90	-9.769,51	-2.173,85	-13.946,25	-2.500,38	-32.029,68
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-112,82	-2,45	-7,91	-26,52	-935,45	-758,25	-337,47	-206,29	-612,60	-70,51	-3.070,25
3.1.3	Komandiruočių	-7,90		-0,34	-7,85	-0,37	-0,12	-5,74	-9,23	-61,10	-8,20	-100,84
3.1.4	Transporto	-59,24		-11,34	-8,86	-6,11	-1,82	-69,71	-23,05	-192,68	-54,03	-426,85
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-9,07		-0,20	-0,87		-0,60	-25,19	-2,50	-17,47	-16,82	-72,71
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-27,79		-0,98	-810,50	-5,57	-7,60	-219,44	-50,87	-182,16	-6,71	-1.311,62
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-57,72	-0,25	-3,71	-17,98	-16,54	-4,30	-1.684,50	-160,42	-1.012,02	-317,07	-3.274,53
3.1.8	Socialinių išmokų			-2,78			-6,65			-55,24	-8.051,53	-8.116,20
3.1.9	Nuomos					-0,75		-10,74	-23,03		-15,54	-50,05
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-278,55	-0,30	-76,49	-564,71	-130,01	-58,62	-1.380,23	-372,09	-324,88	-113,56	-3.299,45
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-125,81					-1,40			-0,15		-127,50
3.1.12	Kitos išmokos	-7,08		-0,50	-395,34	-0,11	-3,33	-129,94	-33,80	-1,76	-7,48	-579,33

Aiškinamojo rašto 3 priedas

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-14 10:14:17

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai								Segmentai			IS viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.727	-24	-672	-3.472	-1.503	-3.982	-14.710	-4.582	-16.025	-11.750	-59.447	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.935	-20	-535	-180	-321	-304	-10.807	-2.022	-12.833	-1.976	-30.934	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-163	0	-17	-1.271	-48	-969	-486	-767	-630	-60	-4.412	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-148	-2	-8	-10	-886	-992	-348	-221	-625	-65	-3.306	
1.4	Komandiruočių	-4	0	0	-2	0	0	-3	-12	-65	-5	-91	
1.5	Transporto	-68		-8	-2	-4		-116	-29	-183	-44	-454	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-9		0		0		-2	-2	-16	-11	-40	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-53		-4	-557		-48	-255	-12	-253	-14	-1.195	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-32	0		-36	-2	-37	-3	-13	-2	0	-125	
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-84	-1	-12	-9	-16	-6	-1.682	-136	-1.031	-247	-3.225	
1.10	Socialinių išmokų						0			-69	-8.567	-8.636	
1.11	Nuomos						-1	-6	-7	-5	-12	-31	
1.12	Finansavimo	-7	0	-7	-901	-73	-1.550	-15	-1.007	-113	-603	-4.276	
1.13	Kitų paslaugų	-210	0	-76	-502	-148	-72	-983	-320	-200	-135	-2.647	
1.14	Kitos	-15		-3	0	-5	-3	-5	-33	-1	-12	-76	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Išmokos	-2.740	-38	-649	-1.519	-1.393	-1.334	-10.894	-2.773	-15.039	-10.652	-47.030	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.961	-20	-534	-176	-321	-304	-7.529	-2.014	-12.797	-1.959	-27.613	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-204	-3	-8	-10	-836	-885	-361	-203	-620	-62	-3.191	
3.1.3	Komandiruočių	-4	0	0	-2	0	0	-3	-12	-66	-5	-91	
3.1.4	Transporto	-67		-12	-2	-7		-63	-37	-182	-44	-415	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-9		0		0		-29	-2	-16	-11	-67	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-71		-4	-407	-7	-61	-243	-12	-172	-14	-989	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-81	-14	-11	-10	-76	-7	-1.486	-118	-889	-218	-2.910	
3.1.8	Socialinių išmokų			-2						-67	-8.160	-8.229	
3.1.9	Nuomos					-1		-5	-7	-5	-11	-29	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-225	0	-77	-585	-143	-73	-979	-358	-224	-148	-2.812	
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-115		-1		-1		0		0		-117	
3.1.12	Kitos išmokos	-4		-1	-328	-3	-3	-196	-11	-1	-20	-567	

Aiškinamojo rašto 4 priedas

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412073
 D/L 2020-05-14 10:14:17

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2,56	841,32	0,23		831,15				1.675,26
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		54,30	0,88		15,98				71,16
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		54,30	0,88		15,98				71,16
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-14,97			-0,22				-15,19
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto		-14,97			-0,22				-15,19
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		3,96							3,96
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	2,56	884,61	1,11		846,91				1.735,19
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-819,43	-0,17	X	-770,37	X	X		-1.589,96
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-24,80	-0,27	X	-23,91	X	X		-48,97
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	14,97		X	0,22	X	X		15,19
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X	14,97		X	0,22	X	X		15,19
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X	-2,57		X		X	X		-2,57
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-831,83	-0,43	X	-794,05	X	X		-1.626,32
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00							0,00
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		0,00							0,00
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	2,56	52,78	0,68		52,86				108,88
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	2,56	21,89	0,06		60,78				85,30

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Aiškinamojo rašto 5 priedas

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-14 10:14:17

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.072,71	3.389,56	58.245,46	56.314,23	212,69	8.313,99	2.198,00	809,09	3.531,37		2.904,19	3.024,99		140.016,29
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	21,57	34,90	163,44	2.007,68	0,00	341,46	247,75	62,60	242,95		335,23	4.938,44	30,00	8.426,01
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		34,90	163,44	16,95		341,46	247,75	0,50	242,95		328,60	4.938,44	30,00	6.344,99
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	21,57	0,00	0,00	1.990,72	0,00	0,00	0,00	62,10	0,00		6,63			2.081,02
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		0,00	-16,71	-68,17	-345,83	-163,28	-143,51		-132,84		-36,03	-39,15		-945,52
3.1	Parduoto				-67,36			-102,00							-169,36
3.2	Perduoto		0,00	0,00	0,00	0,00	-54,17	0,00		0,00		-17,42	-22,22		-93,82
3.3	Nurašyto			-16,71	-0,81	-345,83	-109,11	-41,51		-132,84		-18,61	-16,92		-682,34
4	Pergрупavimai (+/-)		-322,61	425,98	1.617,20	353,37		-40,90				871,99	-2.901,66		3,37
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai			2.254,23	82,19		66,11	7,82		136,85		598,29			3.145,50
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+/-5)	1.094,28	3.101,85	61.072,41	59.953,12	220,23	8.558,28	2.269,16	871,69	3.778,33		4.673,67	5.022,63	30,00	150.645,65
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-814,76	-13.641,61	-26.358,70	-34,87	-5.897,43	-1.591,33		-3.009,63	X	-1.195,69	X	X	-52.544,03
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X	0,00	-25,09	-51,19						X	0,00	X	X	-76,28
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-37,10	-916,85	-2.027,06		-475,14	-130,16		-198,35	X	-359,88	X	X	-4.144,55
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	0,00	25,44	67,95		160,66	143,51		131,69	X	6,97	X	X	536,21
10.1	Parduoto	X			67,36			102,00			X		X	X	169,36
10.2	Perduoto	X	0,00	25,09	0,00		54,17				X	0,58	X	X	79,84
10.3	Nurašyto	X		0,35	0,59		106,48	41,51		131,69	X	6,39	X	X	287,01
11	Pergрупavimai (+/-)	X	166,56	-165,02	-0,03			40,90			X		X	X	42,40
12	Suakaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X		-451,27	-26,88		-41,02	-7,82		-69,03	X	-324,08	X	X	-920,10
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-685,31	-15.174,41	-28.395,93	-34,87	-6.252,93	-1.544,90		-3.145,31	X	-1.872,68	X	X	-57.106,35
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-0,10	-56,89	-73,85		-0,77			0,00	X		-9,63		-141,25
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			-472,65						X				-472,65
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X		0,03	0,07						X				0,09
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X		0,03	0,07						X				0,09

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-14 10:14:17

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	X	-0,10	-56,86	-546,43		-0,77			0,00	X		-9,63		-613,80
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-194,15	X	X	X	359,85	X	X		X		X	X	X	165,70
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	29,83	X	X	X		X	X		X		X	X	X	29,83
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	44,86	X	X	X	-0,14	X	X		X		X	X	X	44,72
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	-119,46	X	X	X	359,71	X	X		X		X	X	X	240,24
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	974,82	2.416,44	45.841,14	31.010,77	545,07	2.304,57	724,26	871,69	633,02		2.800,99	5.012,99	30,00	93.165,75
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	878,56	2.574,69	44.546,96	29.881,68	537,67	2.415,79	606,67	809,09	521,74		1.708,50	3.015,36		87.496,71

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Aiškinamojo rašto 6 priedas

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tiksliai eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-14 10:14:17

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

Eil. Nr.	Straipsniai*	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Sankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	695,04		57,00	3.637,60										4.389,63
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	785,34		56,04	2.990,44										3.831,82

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147412073
2020-05-14 10:14:17

BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvūnai	Medynai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiamėčiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,20	238,98					239,17
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	1,06	3,51	0,00	0,00	0,00	0,00	4,57
2.1	Prieauglio ar prieaugio								
2.2	Išigijimo			3,51					3,51
2.3	Gavimo nemokamai		1,06						1,06
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo atstatymo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Pardavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1,26	242,48					243,74

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-14 10:14:17

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

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	1,44	1,44
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	1,44	1,44
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	1,44	1,44

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-14 10:14:17

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	45,35
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	65,58
3	Po penkerių metų	10,47
4	Iš viso	121,39

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147412073
2020-05-14 10:14:17

BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvūnai	Medynai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiamėčiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,20	238,98					239,17
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	1,06	3,51	0,00	0,00	0,00	0,00	4,57
2.1	Prieauglio ar prieaugio								
2.2	Išigijimo			3,51					3,51
2.3	Gavimo nemokamai		1,06						1,06
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo atstatymo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Pardavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1,26	242,48					243,74

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P7 Medynai

MEDYNAI

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio laikotarpio diena	
		Miško žemė	Medynai	Miško žemė	Medynai
		ha	Eur	ha	Eur
1	2	3	4	5	6
	Medynų vertė, iš viso:	0,00	1,26	0,00	0,20
	<i>iš jos:</i>				
1	Suformuotuose ir Nekilnojamojo turto registre įregistruotuose žemės sklypuose	0,00	1,26	0,00	0,20
2	Laisvoje valstybinėje žemėje				

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-14 10:14:17

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	0,00	0,01
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	503,12	507,10
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	32,13	22,57
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	628,34	653,19
6	Iš viso	1.163,60	1.182,87

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-14 10:14:17

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	78,08	98,06
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	26,76	20,95
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	0,00	
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		0,00
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,21	0,04
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	1,33	19,00
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	49,78	58,07
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	78,08	98,06

Aiškinaamojo rašto 14 priedas

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-14 10:14:17

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)	4.231,79	3.600,19	0,00	4.154,15	3.600,57	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	1,04	0,80		567,47	565,29	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	732,24	732,24	0,00	409,48	409,48	
1.2.1	Gautini mokesčiai	732,24	732,24		409,48	409,48	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	0,00			0,00		
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	2.002,19	1.551,03		1.693,54	1.278,70	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	335,02	0,00		324,67	0,12	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	0,00			0,00		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.638,91	1.551,03		1.368,63	1.278,58	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	28,10			0,00		
1.3.5	Kitos	0,16			0,24		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	21,90	1,03		22,28	0,68	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.395,02	1.312,73		1.416,52	1.343,44	
1.5.1	Iš biudžeto	1.226,78	1.226,78		1.180,12	1.180,12	
1.5.2	Kitos	168,24	85,95		236,40	163,31	
1.6	Kitos gautinos sumos	79,41	2,38		44,86	2,99	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-290,83			-293,33		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	3.940,96	3.600,19	0,00	3.860,83	3.600,57	

Aiškinamojo rašto 15 priedas

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-14 10:14:17

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	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	20.493,55	20.054,25	-4,95	-175,11		-18.873,46	-227,59	-152,73	-55,74		21.058,22
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	20.428,30	1.565,50	338,41	-0,71		-1.294,81	-16,84	-12,33			21.007,53
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	65,25	18.488,74	-343,36	-174,41		-17.578,66	-210,74	-140,40	-55,74		50,69
2	Iš savivaldybės biudžeto	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	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	22.690,63	3.729,99	-15,41	-31,64		-2.893,56	-262,95	-19,00	-506,90	1.807,25	24.498,42
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	21.968,17	169,33	1.904,65	0,00		-1.752,85				1.807,25	24.096,54
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	722,46	3.560,67	-1.920,05	-31,64		-1.140,70	-262,95	-19,00	-506,90		401,88
4	Iš kitų šaltinių	3.570,28	2.786,28		-22,22	-6,36	-903,22			-1,84		5.422,92
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.480,90	2.423,24	34,32	-22,22	-6,36	-569,97					5.339,91
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	89,38	363,04	-34,32			-333,25			-1,84		83,02
5	Iš viso finansavimo sumų	46.754,46	26.570,52	-20,36	-228,98	-6,36	-22.670,24	-490,54	-171,72	-564,48	1.807,25	50.979,56

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų

dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Aiškinaimo rašto 16 priedas

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-14 10:14:17

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			priimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai)	nurašyti įsipareigojimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	8.141,90	1.681,54	-56,04			-1.063,57			8.703,83
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	8.134,76	1.547,94	-3,79			-1.063,57			8.615,34
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	7,14	133,60	-52,25						88,49
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	591,94	1.995,78	56,04			-1.551,54			1.092,23
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	586,67	1.995,78	3,79			-1.526,53			1.059,71
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	5,27		52,25			-25,00			32,51
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	45,18	0,00	0,00			-22,17			23,00
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	22,36	0,00	-22,36			0,00			0,00
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	22,82		22,36			-22,17			23,00
4	Iš viso	8.779,01	3.677,33	0,00			-2.637,27			9.819,06

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

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-14 10:14:17

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRAŽINIMO 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	3,93	3,93
2	Nuo vieno iki dvejų metų	3,71	3,71
3	Nuo dvejų iki trejų metų	3,71	3,71
4	Nuo trejų iki ketverių metų	3,71	3,71
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	3,71	3,71
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	9.656,29	9.656,29
7	Iš viso	9.675,05	9.675,05

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147412073

D/L 2020-05-14 10:14:17

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus		4	1.056
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		4	1.056
2	Nuo vieno iki penkerių metų		19	
3	Po penkerių metų		40	8.557
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		63	9.612

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147412073

D/L 2020-05-14 10:14:17

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI
PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	20,94
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	16,70
3	Po penkerių metų	2,92
4	Iš viso	40,56

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-14 10:14:17

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

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	33,00	32,51
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	32,51
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	0,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	90,04	88,49
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	123,04	X
5	Palūkanos (-)	-2,04	X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	121,00	121,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Aiškinamojo rašto 21 priedas

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-14 10:14:17

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams	16,03	28,60		-44,63			
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santūpoms atkurti							
11	Kita*	0,38	1,03			-0,38		1,03
12	Iš viso atidėjinių	16,40	29,63		-44,63	-0,38		1,03

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-14 10:14:17

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	1,03	1,03
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	1,03	1,03
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	1,03	1,03

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-14 10:14:17

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai				Kiti konsolidavimo pokyčiai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Gražinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Įsipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)		
1	2	3	4	5	6	7=9-3-4+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	1.356,70		-128,65				1.228,06
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	1.356,70		-128,65				1.228,06

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-18 10:05:22

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	94,26		71,86	28,62		
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	777,10	258,77		604,38	194,90	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	926,53	30,51	305,70	1.563,26	23,52	316,58
4	Sukauptos mokėtinės sumos	2.622,14	233,72		2.070,01	505,42	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		0,00	0,00	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	2.342,12	2,97		2.019,37	505,42	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	40,87			48,64		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	239,15	230,75		2,00	0,00	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	79,56	3,61	0,01	39,40	0,31	0,01
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai	0,20	0,20		0,00		
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	26,96	0,00		20,46	0,00	
5.3	Kitos mokėtinės sumos	52,41	3,41	0,01	18,95	0,31	0,01
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	4.499,60	526,61	377,57	4.305,68	724,15	316,59

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-18 10:05:22

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	19.903,69	18.707,76
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	19.903,69	18.707,76
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	1.530,96	1.411,99
2.1	Žemės mokestis	720,60	689,28
2.2	Paveldimo turto mokestis	22,88	8,27
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	787,47	714,44
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	163,56	153,40
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	98,40	90,93
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	65,16	62,47
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai		
6	Mokesčių pajamų iš viso	21.598,20	20.273,15

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-18 10:05:22

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	17.132,06	15.136,54
1.1	Pajamos iš rinkliavų	76,03	66,12
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	17.034,85	15.046,49
1.4	Kitos	21,17	23,93
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-0,34	-1,49
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	17.131,72	15.135,05

* 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 savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-18 10:05:22

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	603,00	402,80
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	9,73	0,13
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	195,50	53,38
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	4,28	4,08
1.4	Nuomos pajamos	382,38	331,74
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	10,27	11,46
1.6	Kitos	0,85	2,01
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-28,10	0,00
3	Kitos veiklos sąnaudos	-42,93	-40,85
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-5,53	-0,29
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-14,97	-14,48
3.4	Paslaugų sąnaudos	-18,13	-24,91
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-4,29	-1,17
4	Kitos veiklos rezultatas	531,96	361,95

* 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 savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-18 10:05:22

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	642,44	340,19
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	44,70	39,00
1.3	Palūkanų pajamos	0,32	2,13
1.4	Dividendai	597,42	299,05
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-134,04	-117,08
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-6,17	-0,40
2.3	Palūkanų sąnaudos	-127,40	-116,64
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-0,47	-0,04
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	508,40	223,11

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-18 10:05:22

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	13.743,33	14.959,91
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	13.743,33	14.959,91

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412073
 D/L 2020-05-18 10:05:22

**KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ
 JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas		2.362,93
I	Nematerialusis turtas		1,80
II	Materialusis turtas		2.361,13
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas		91,97
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys		16,44
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos		8,52
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		67,02
	Iš viso turto:		2.454,90
D	Nuosavas kapitalas		269,80
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas		266,74
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		3,06
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		9,31
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-6,25
E	Dotacijos ir subsidijos		2.161,64
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai		23,46
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		23,46
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:		2.454,90

Utenos rajono savivaldybė, Utenio a. 4, LT-28503 Utena

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412073
D/L 2020-05-18 10:05:22

**KONTROLIUOJAMŲ AKCINIŲ IR UŽDARŲJŲ AKCINIŲ BENDROVIŲ
JUNG TINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	71.463,76	70.694,61
I	Nematerialusis turtas	84,37	94,38
II	Materialusis turtas	71.369,76	70.590,60
III	Finansinis turtas	9,63	9,63
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	12.910,67	11.011,16
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	1.214,63	1.481,36
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	3.624,42	3.563,91
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8.071,62	5.965,89
	Iš viso turto:	84.374,43	81.705,78
D	Nuosavas kapitalas	36.896,24	36.016,09
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	34.055,11	32.324,09
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	1.413,99	2.295,14
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	1.427,15	1.396,85
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	1.420,18	1.610,86
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	6,97	-214,01
E	Dotacijos ir subsidijos	40.460,57	39.953,73
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	7.017,62	5.735,96
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	3.482,91	2.317,07
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3.534,71	3.418,89
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	84.374,43	81.705,78