

PATVIRTINTA

Utenos rajono savivaldybės tarybos

2024 m. _____ d. sprendimu Nr. TS-_____

**Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir
audito tarnybos 2023 metų finansinių
ataskaitų rinkinys**

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

Savivaldybės kontrolierė

Finansų specialistė

Daiva Karalienė

Silvija Zlataravičienė

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:50:30

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-28 Nr. MFA-6
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		40.710,37	37.672,07
I	Nematerialusis turtas	P03	133,30	293,26
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		133,30	293,26
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	40.577,07	37.378,81
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		36.948,01	37.378,81
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.629,06	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		11.811,96	8.935,04
I	Atsargos	P08	283,13	504,93
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		283,13	504,93
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	550,44	208,12
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	10.978,39	8.221,99
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		10.978,39	8.221,99
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		52.522,33	46.607,11

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188705114, Utenio a. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	41.543,94	38.385,12
I	Iš valstybės biudžeto		55,85	56,45
II	Iš savivaldybės biudžeto		40.852,65	37.685,79
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		635,44	642,88
IV	Iš kitų šaltinių			
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		10.978,39	8.221,99
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		10.978,39	8.221,99
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	10.978,39	8.221,99
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS		0,00	0,00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		52.522,33	46.607,11

Savivaldybės kontrolierė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Daiva Karalienė
(vardas ir pavardė)

Finansų specialistė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Silvija Zlataravičienė
(vardas ir pavardė)

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:50:30

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-28 Nr. MFA-7
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		108.922,48	96.843,60
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		108.922,48	96.843,60
I.1	Iš valstybės biudžeto		0,60	0,60
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		108.914,44	96.835,56
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7,44	7,44
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-108.922,48	-96.843,60
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-99.969,59	-90.999,64
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-715,89	-590,86
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-1.326,14	-1.145,45
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-198,00	-90,00
V	TRANSPORTO		-178,81	-13,70
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.488,00	-788,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-186,30
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-752,13	-322,24
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-4.038,92	-2.377,41
XIV	KITOS		-255,00	-330,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	0,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės kontrolierė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Daiva Karalienė
(vardas ir pavardė)

Silvija Zlataravičienė
(vardas ir pavardė)

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188705114, Utenio a. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:50:30

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-28 Nr. MFA-8
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						0,00	0,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Savivaldybės kontrolierė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų specialistė
(vriausiasis buhalteris (buhalteris), ieieju privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Daiva Karalienė
(vardas ir pavardė)

Silvija Zlataravičienė
(vardas ir pavardė)

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188705114, Utenio a. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:50:30

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-28 Nr. MFA-9
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Iplaukos		105.622,71	0,00	105.622,71	95.188,49	0,00	95.188,49
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		105.570,71	0,00	105.570,71	95.188,49	0,00	95.188,49
I.1.1	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		105.570,71	0,00	105.570,71	95.188,49	0,00	95.188,49
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkejų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		52,00	0,00	52,00			
II	Pervestos lėšos		-52,00	0,00	-52,00			
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-52,00	0,00	-52,00			
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-105.570,71	0,00	-105.570,71	-95.188,49	0,00	-95.188,49
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-97.213,19	0,00	-97.213,19	-90.054,42	0,00	-90.054,42
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1.326,14	0,00	-1.326,14	-1.145,45	0,00	-1.145,45
III.3	Komandiruočių		-198,00	0,00	-198,00	-90,00	0,00	-90,00
III.4	Transporto		-178,81	0,00	-178,81	-13,70	0,00	-13,70
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-1.488,00	0,00	-1.488,00	-788,00	0,00	-788,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo					-186,30	0,00	-186,30
III.7	Atsargų įsigijimo		-530,33	0,00	-530,33	-321,79	0,00	-321,79
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-4.636,24	0,00	-4.636,24	-2.588,83	0,00	-2.588,83
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188705114, Utenio a. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3.754,19	0,00	-3.754,19			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-3.754,19	0,00	-3.754,19			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3.754,19	0,00	3.754,19			
I	Išplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		3.754,19	0,00	3.754,19			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		3.754,19	0,00	3.754,19			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							

Savivaldybės kontrolierė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Daiva Karalienė
(vardas ir pavardė)

Silvija Zlataravičienė
(vardas ir pavardė)

UTENOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONTROLĖS IR AUDITO TARNYBA

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. vasario 28 d. Nr. MFA-10

Utena

I. BENDROJI DALIS

1. Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba (toliau - tarnyba) Juridinių asmenų registre įregistruota 2008 m. gruodžio 4 d. Registracijos kodas – 188705114, adresas: Utenio a. 7, LT-28503 Utena. Tarnybos steigėjas yra Utenos rajono savivaldybės taryba. Tarnyba yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su pavadinimu ir Utenos rajono savivaldybės herbu. Tarnyba yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Ji priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei.

2. Tarnyba įgyvendina savivaldybės kontrolės ir audito funkcijas, kurios apibrėžtos Utenos rajono savivaldybės tarybos 2022 m. vasario 17 d. sprendimu Nr. TS-27 patvirtintuose Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos nuostatuose. Tarnyba prižiūri, kaip naudojamas savivaldybės turtas ir patikėjimo teise valdomas valstybės turtas, kaip vykdomas savivaldybės biudžetas ir naudojami kiti piniginiai ištekliai.

3. Tarnyba sudaro ir teikia metinę veiklos ataskaitą bei atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Metinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis.

4. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 3.

5. Tarnyba neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

6. Filialų ir struktūrinių vienetų nėra.

7. Tolesnę tarnybos veiklą ir pavaldumą gali paveikti Lietuvos Respublikos įstatymų pasikeitimas. Sprendimą dėl likvidavimo ar reorganizavimo priima Savivaldybės taryba.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Tarnybos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS) bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinę apskaitą, ir vadovaujantis Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos apskaitos politika, patvirtinta Utenos rajono savivaldybės kontrolieriaus 2021 m. rugpjūčio 13 d. įsakymu Nr. Į-12 „Dėl Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos apskaitos politikos patvirtinimo“.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas. Rinkinys parengtas LR finansų ministerijos administruojamoje viešojo sektoriaus apskaitos ir konsolidavimo informacinėje sistemoje (toliau – VSAKIS).

9. Tarnybos finansiniai metai prasideda nuo sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

10. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinį, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

11. Apskaitos politika 2023 metais nebuvo keista. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Tarnyba apskaitos politiką taiko nuolat tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia tarnybos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

12. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje

knygoje. Taikomi šie apskaitos principai: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai.

13. Apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi, naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

14. Nematerialusis turtas.

14.1. Nematerialusis turtas – materialios formos neturintis, nuo kitų nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo tarnyba disponuoja ir naudodama numato gauti tiesioginės ir (ar) netiesioginės naudos. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją.

14.2. Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3	3
2	Kitas nematerialusis turtas	5	5

15. Ilgalaikis materialusis turtas.

15.1. Ilgalaikis materialusis turtas – tai turtas, skirtas tarnybos savarankiškomis funkcijoms atlikti (administraciniams tikslams) ir numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus, daugiau negu vieną veiklos ciklą ir jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią VSS ilgalaikio materialiojo turto vertę.

15.2. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

15.3. Tarnyba neturi neatlygintinai gauto ilgalaikio materialiojo turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto ir ne iš viešojo sektoriaus subjekto.

15.4. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	Pastatai	100	100
2	Mašinos ir įrenginiai	3	10
3	Transporto priemonės	10	10
4	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	10

16. Biologinis turtas.

Tarnyba biologinio turto neturi.

17. Finansinis turtas.

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Trumpalaikis finansinis turtas - tai per vienus metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį) ir pinigai, kurie apskaitoje pripažįstami tik tada, kai tarnyba juos gauna.

18. Atsargos.

18.1. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

18.2. Nemokamai gautų atsargų tarnyba neturi.

18.3. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

18.4. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių ir medžiagos. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

19. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos – iš savivaldybės gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, gautas iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto ir iš Europos Sąjungos, skirtas tarnybos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti.

20. Finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai gali būti įvertinami:

-ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

-trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

21. Finansavimo pajamos.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

22. Sąnaudos.

22.1. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos, vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

22.2. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

22.3. Tarnyba ne rečiau kaip vieną kartą per metus pagal paskutinės metų dienos būklę apskaičiuotas mokėtinas už kasmetines atostogas sumas pripažįsta sąnaudomis.

23. Turto nuvertėjimas.

Prieš sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, tarnyboje nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, turi būti nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

24. Informacijos pagal segmentus pateikimas.

Tarnyba apskaitą tvarko pagal vieną - bendrųjų valstybės paslaugų - segmentą, apie kurį pateikia informaciją finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. PASTABOS

25. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

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

Ankstesniais metais tarnybos finansinėse ataskaitose nebuvo klaidingai ar nekorektiškai suderintų finansavimo sumų, nenustatyta kitų klaidų, todėl apskaitinių įverčių keitimo ar klaidų taisymų nebuvo.

P02. Informacija pagal segmentus.

Informacija apie segmentus pateikiama aiškinamojo rašto 1 priede „Informacija pagal segmentus“. Tarnyba apskaitą tvarko pagal vieną - bendrųjų valstybės paslaugų – segmentą, apie kurį pateikta informacija: segmento sąnaudos ir segmento pinigų srautai.

P03. Nematerialusis turtas.

Informacija apie nematerialiojo turto vertės pasikeitimą pateikiama aiškinamojo rašto 2 priede „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“.

Lyginant su ankstesniu laikotarpiu nematerialusis turtas sumažėjo 159,96 Eur, dėl ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos.

Nematerialiojo turto, kuris visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1421,75	1421,75

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų, pripažintų ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio sąnaudomis, nėra. Įvykių ir aplinkybių, dėl kurių būtų pripažinti, panaikinti ar sumažinti nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostoliai, 2023 metais nebuvo.

Tarnyba neturi užbalansinėje sąskaitoje pagal panaudos sutartį turto.

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinės vertės nėra. Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinės vertės nėra.

Tarnyba nematerialiojo turto, kurio tarnavimo laikas neribotas, neturi. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto, neturi.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimą pateikiama aiškinamojo rašto 3 priede „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą“.

Lyginant su ankstesniu laikotarpiu ilgalaikis materialusis turtas padidėjo 3198,26 Eurų. Tarnyba įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 3754,19 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudaro 40577,07 Eur.

Visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo tarnybos veikloje ilgalaikio materialiojo turto (baldų ir biuro įrangos) įsigijimo savikaina sudaro 4502,44 Eur, iš jų:

Baldai – 396,78 Eur;

Kompiuterinė įranga – 4105,66 Eur.

Nebenaudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto nėra. Ilgalaikio materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, nėra. Ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą, nėra.

P05. Finansinis turtas.

Tarnyba finansinio turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi.

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

Turto, atsirandančio iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių tarnyba neturi.

P07. Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai.

Biologinio turto ir mineralinių išteklių tarnyba neturi.

P08. Atsargos.

Atsargos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo, dėl jų sunaudojimo tarnybos veikloje. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 530,33 Eur. Informacija apie balansinę atsargų vertę pateikiama aiškinamojo rašto 4 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių būtų užregistruotas apskaitoje atsargų vertės sumažėjimas ar sumažintos atsargų vertės atkūrimas, nebuvo.

P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo ir sudaro 550,44 Eur. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta aiškinamojo rašto 5 priede. „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

P10. Gautinos sumos.

Informacija apie gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto 6 priede „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“.

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 10978,39 Eur. Tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	Sukaupiti atostoginiai	10821,48
2	Nuo atostoginių sukauptos sumos valstybinio socialinio draudimo įmokoms	156,91
	Iš viso:	10978,39

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likučio banko sąskaitose nėra.

P12. Finansavimo sumos ir parama.

Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto 7 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumos buvo pergrupuotos: 530,33 Eur sumažintos kitoms išlaidoms kompensuoti, padidinant finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumų likučiai pagal finansavimo šaltinius pateikti 8 priede „Finansavimo sumų likučiai“.

Per ataskaitinį laikotarpį finansinės ir nefinansinės paramos tarnyba negavo.

P13. Finansiniai įsipareigojimai.

Finansinių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Tarnyba neturi.

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

Pagal panaudos sutartis gauto turto tarnyba neturi.

P15. Atidėjiniai.

Tarnyba neturi suformavusi atidėjinių.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų.

Suteiktų garantijų dėl paskolų tarnyba neturi.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos.

Trumpalaikiai įsipareigojimai detalizuojami aiškinamojo rašto 9 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

Tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje, nėra.

Sukauptos mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje padidėjo 33,52 proc. Atostogų rezervas skaičiuojamas pagal paskutinių trijų mėnesių darbo užmokesčio vidurkį.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1	Sukauptos atostoginių sąnaudų	10821,48
2	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų	156,91
	Iš viso:	10978,39

P18. Grynasis turtas.

Grynojo turto likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tarnyba neturi.

26. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P19. Mokesčių pajamos.

Mokesčių pajamų tarnyba neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamos.

Socialinių įmokų pajamų tarnyba neturi.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitų pajamų ir kitos veiklos pajamų tarnyba neturi.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Didžiausią patirtų pagrindinių sąnaudų dalį 91,78 proc. sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios detalizuotos aiškinamojo rašto 10 priede „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“.

Siekiant užtikrinti asmens duomenų apsaugą reglamentuojančių teisės aktų laikymąsi, minėtame priede pateikta bendra informacija apie visų valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų sumas, kurias sudaro

pareiginės algos, priedai ir priemokos, kitos sąnaudos (apmokėjimas už pirmas nedarbingumo dienas, atostoginių kaupiniai), neteikiant informacijos pagal kiekvieną pareigybę atskirai.

Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1326,14 Eur komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų, kurios sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Šildymo	377,22
2.	Elektros energijos	425,57
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	84,01
4.	Ryšių paslaugų	391,08
5.	Kitų komunalinių paslaugų	48,26
	Iš viso:	1326,14

Komandiruočių sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 108,00 Eur, tai išmokėti dienpinigiai darbuotojams, vykstant į kvalifikacijos kėlimo kursus ir seminarus kelioms dienoms.

Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 165,11 Eur.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 1488,00 Eur, tai išlaidos kvalifikacijos kėlimo seminarams.

Sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 429,89 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 4038,92 Eur kitų paslaugų sąnaudų, kurias sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Patalpų valymas ir apsauga	742,67
2.	Buhalterinės apskaitos programų ir dokumentų valdymo sistemos priežiūros mokestis	1391,50
3.	Infoplex sistemos paieškos abonentinis mokestis	928,16
4.	Dokumentų valdymo sistemos priežiūra	340,13
4.	Kitos	636,46
	Iš viso:	4038,92

Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas detalizuojama aiškinamojo rašto 11 priede „Informacijos apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimas žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų tarnyba neturi.

P24. Finansinės rizikos valdymas.

Įsipareigojimai nacionaline ir užsienio valiuta pateikti aiškinamojo rašto 12 priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų balansinė vertė 10978,39 Eur.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai.

Ataskaitinių metų pabaigoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų tarnyba neturėjo.

P26. Poataskaitiniai įvykai.

Poataskaitinių įvykių tarnyba neturi.

P27. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus.

Informacijos apie kontroliuojamus neviešojo sektoriaus subjektus tarnyba neturi.

P28. Junginiai.

Junginių tarnyboje nebuvo.

P29. Perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS.

Informacijos apie perėjimą nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS nėra, nes jau praėjusiais metais apskaita buvo tvarkoma pagal VSAFAS.

Savivaldybės kontrolierė

Daiva Karalienė

Finansų specialistė

Silvija Zlataravičienė

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos
metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 1 priedas

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188705114, Utenio a. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:50:30

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš 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	-108.922,48										-108.922,48
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-99.969,59										-99.969,59
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos	-715,89										-715,89
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-1.326,14										-1.326,14
1.4	Komandiruočių	-198,00										-198,00
1.5	Transporto	-178,81										-178,81
1.6	Kvalifikacijos kelimo	-1.488,00										-1.488,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-752,13										-752,13
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų	-4.038,92										-4.038,92
1.14	Kitos	-255,00										-255,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-105.570,71										-105.570,71
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-97.213,19										-97.213,19
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-1.326,14										-1.326,14
3.1.3	Komandiruočių	-198,00										-198,00
3.1.4	Transporto	-178,81										-178,81
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-1.488,00										-1.488,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-530,33										-530,33
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-4.636,24										-4.636,24
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos
metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 1 priedo tęsinys

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188705114, Utenio a. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:50:30

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	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	-96.843,60										-96.843,60
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-90.999,64										-90.999,64
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos	-590,86										-590,86
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-1.145,45										-1.145,45
1.4	Komandiruočių	-90,00										-90,00
1.5	Transporto	-13,70										-13,70
1.6	Kvalifikacijos kelimo	-788,00										-788,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-186,30										-186,30
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-322,24										-322,24
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų	-2.377,41										-2.377,41
1.14	Kitos	-330,00										-330,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-95.188,49										-95.188,49
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-90.054,42										-90.054,42
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-1.145,45										-1.145,45
3.1.3	Komandiruočių	-90,00										-90,00
3.1.4	Transporto	-13,70										-13,70
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-788,00										-788,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-186,30										-186,30
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-321,79										-321,79
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-2.588,83										-2.588,83
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188705114, Utenio a. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:50:30

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.901,75							1.901,75
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1.901,75							1.901,75
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.608,49		X		X	X		-1.608,49
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-159,96		X		X	X		-159,96
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.768,45		X		X	X		-1.768,45
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:50:30

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		133,30							133,30
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		293,26							293,26
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

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

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188705114, Utenio a. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:50:30

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	42.087,79					4.502,44		46.590,23
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				3.754,19				3.754,19
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				3.754,19				3.754,19
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)								
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto								
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	42.087,79			3.754,19		4.502,44		50.344,42
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-4.708,98					-4.502,44	X	-9.211,42
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-430,80			-125,13			X	-555,93
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)							X	
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-5.139,78			-125,13		-4.502,44	X	-9.767,35
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	36.948,01			3.629,06		0,00		40.577,07
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	37.378,81					0,00		37.378,81
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnybos
metinių finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 3 priedo tęsinys

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188705114, Utenio a. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:50:30

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

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

Pastabos:

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

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188705114, Utenio a. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:50:30

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		504,93						504,93
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		530,33						530,33
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		530,33						530,33
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-752,13						-752,13
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-752,13						-752,13
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		283,13						283,13
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		283,13						283,13
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		504,93						504,93

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188705114, Utenio a. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:50:30

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	550,44	208,12
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	550,44	208,12
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	550,44	208,12

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188705114, Utenio a. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:50:30

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)	10.978,39	10.978,39		8.221,99	8.221,99	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	10.978,39	10.978,39		8.221,99	8.221,99	
1.5.1	Iš biudžeto	10.978,39	10.978,39		8.221,99	8.221,99	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	10.978,39	10.978,39		8.221,99	8.221,99	

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188705114, Utenio a. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:50:30

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	56,45						-0,60					55,85
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	56,45											
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							-0,60					55,85
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	37.685,79	109.324,90	0,00				-106.158,04					40.852,65
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	37.477,67	3.754,19	530,33				-1.459,98					40.302,21
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	208,12	105.570,71	-530,33				-104.698,06					550,44
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	642,88						-7,44					635,44
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	642,88						-7,44					635,44
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių												
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
5	Iš viso finansavimo sumų	38.385,12	109.324,90	0,00				-106.166,08					41.543,94

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188705114, Utenio a. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:50:30

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		56,45	56,45		55,85	55,85
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		37.685,79	37.685,79		40.852,65	40.852,65
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		642,88	642,88		635,44	635,44
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		38.385,12	38.385,12		41.543,94	41.543,94

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188705114, Utenio a. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:50:30

P17 Trumpalaikės mokėtinos 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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos						
4	Sukauptos mokėtinos sumos	10.978,39	156,91		8.221,99	117,52	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	10.978,39	156,91		8.221,99	117,52	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	10.978,39	156,91		8.221,99	117,52	

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188705114, Utenio a. 7, Utenos m. Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 d. pasibaigusių metų FINSANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodoma kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:5

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Praėjęs ataskaitinis laikotarpis						
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					
			Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai	3	-65277,09	-19451,81			-15240,69	3	-60518,71	-17103,41			-13377,52
4	Kariai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis												
5.1	einantys vadovaujančias pareigas												
5.2	kiti darbuotojai												
6	Kiti												
7	Iš viso:	3	-65277,09	-19451,81			-15240,69	3	-60518,71	-17103,41			-13377,52
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-932,99	-278,02			-211,61	X	-864,98	-244,45			-188,38

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188705114, Utenio a. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:50:30

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-255,00	-330,00
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai	-225,00	-300,00
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-30,00	-30,00

Utenos rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba, 188705114, Utenio a. 7, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368633
D/L: 2024-02-28 15:50:30

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	8.221,99	10.978,39
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	8.221,99	10.978,39