

PATVIRTINTA

Molėtų rajono savivaldybės tarybos

2024m. gegužės 30d.

Sprendimu Nr. B1-123

MOLĖTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖ

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

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

Patvirtinta

ID -2147367552

D/L 2024-03-05 16:35:19

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-05-08 Nr. F12-21

(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		70.974,76	71.399,10
I	Nematerialusis turtas	P03	122,37	121,72
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		19,06	19,92
I.3	Kitas nematerialusis turtas		88,06	45,76
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		15,25	56,04
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	59.791,30	63.085,87
II.1	Žemė		269,72	279,55
II.2	Pastatai		27.466,55	26.383,80
II.3	Infrastruktūros statiniai		21.922,65	21.429,43
II.4	Kiti statiniai		2.898,57	3.007,26
II.5	Mašinos ir įrenginiai		521,40	600,38
II.6	Transporto priemonės		480,01	359,88
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.250,72	1.150,14
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		488,52	484,89
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		4.493,16	9.390,55
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	11.061,10	8.191,51
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		11.061,10	8.191,51
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		10.940,50	8.086,27
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus		120,60	105,25
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vieno metų gautinos sumos			
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	6,11	6,11
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		6.579,75	4.190,77
I	Atsargos	P08	233,37	396,19
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		228,45	206,55
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		4,92	189,65
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	59,14	71,56
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	4.109,46	1.856,25
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		470,16	361,37
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1,05	3,67
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	407,45	595,44
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3.228,33	891,12
III.6	Kitos gautinos sumos		2,46	4,65
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.177,78	1.866,77
	IŠ VISO TURTO		77.560,62	75.595,99

(tęsinys kitame puslapyje)

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, 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	41.608,60	40.908,35
I	Iš valstybės biudžeto		22.857,39	24.732,98
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16.786,17	14.880,31
IV	Iš kitų šaltinių		1.965,04	1.295,05
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		9.236,41	6.677,94
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.952,34	3.528,17
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	3.879,15	3.528,17
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	73,20	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5.284,06	3.149,77
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	126,88	
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	612,65	542,33
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	10,17	0,77
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus		60,55	221,91
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		469,04	533,24
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	162,05	273,80
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	3.777,14	1.491,73
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	65,59	85,99
F	GRYNASIS TURTAS	P18	26.715,61	28.009,70
I	Rezervai		467,12	463,50
II	Nuosavybės metodo įtaka		292,00	163,71
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		25.956,49	27.382,49
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.426,00	720,04
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		27.382,49	26.662,44
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		77.560,62	75.595,99

Savivaldybės Meras
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėja
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Sauliu Jauneika
(vardas ir pavardė)

Rūta Maigienė
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta

ID -2147367552

D/L 2024-03-05 16:35:19

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-05-08 Nr. F12-20

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		46.608,18	38.914,54
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		21.138,72	16.506,01
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		25.469,46	22.408,53
II.1	Mokesčių pajamos	P19	18.825,57	15.862,16
II.1.1	Pelno ir pajamų		17.776,09	15.170,25
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		1.049,49	691,91
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	6.643,89	6.546,37
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-48.554,08	-38.440,28
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-13.745,40	-7.012,09
II	GYNYBOS		-260,51	-53,47
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-700,71	-729,32
IV	EKONOMIKOS		-517,67	-911,94
V	APLINKOS APSAUGOS		-99,63	-63,68
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-1.696,20	-986,53
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-6.602,45	-6.905,34
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-2.493,74	-2.106,66
IX	ŠVIETIMO		-12.076,60	-10.446,02
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-10.361,18	-9.225,23
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1.945,89	474,27
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		594,07	393,07
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-182,60	-13,33
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	108,42	-133,97
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1.426,00	720,04
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		128,29	-241,81
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1.297,71	478,24
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-1.297,71	478,24
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės Meras		Saulius Jauneika
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Finansų skyriaus vedėja		Rūta Maigienė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-05-08 Nr. F12-23
(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	458,30	219,78	405,52	26.662,44	27.746,04	
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	3,94		X		3,94	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	-218,52	X		-218,52	
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-241,81	720,04	478,24	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai						0,00	0,00	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	462,24	1,26	163,71	27.382,49	28.009,70	
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	3,62		X		3,62	
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	128,29	-1.426,00	-1.297,71	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00				0,00	0,00	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	465,87	1,26	292,00	25.956,49	26.715,61	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Savivaldybės Meras
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

Sauliu Jauneika
(vardas ir pavardė)

Rūta Maigienė
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-05-08 Nr. F12-22
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		4.216,57	4.711,23
I	Iplaukos		43.555,78	39.613,94
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		18.403,25	18.009,24
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		17.592,15	17.324,20
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		699,44	590,78
I.1.3	Iš kitų šaltinių		111,65	94,25
I.2	Iš mokesčių		18.682,50	15.791,96
I.3	Iš socialinių įmokų			4,85
I.4	Už suteiktas paslaugas		6.092,64	5.531,53
I.5	Gautos palūkanos		21,97	
I.6	Kitos įplaukos		355,42	276,36
II	Pervestos lėšos		-2.683,08	-2.074,52
III	Išmokos		-36.656,12	-32.828,18
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-5.947,36	-4.577,73
III.2	Gynybos		-158,26	-53,36
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-619,65	-719,35
III.4	Ekonomikos		-514,44	-1.089,50
III.5	Aplinkos apsaugos		-111,06	-63,68
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-1.490,42	-1.028,65
III.7	Sveikatos apsaugos		-5.090,91	-5.504,88
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-2.240,91	-1.920,66
III.9	Švietimo		-11.539,48	-9.954,93
III.10	Socialinės apsaugos		-8.943,64	-7.915,43
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-4.218,42	-5.505,15
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.934,19	-5.275,79
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-219,87	-259,36
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			30,00
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		-64,36	
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		312,85	540,15
I	Iplaukos iš gautų paskolų		1.000,00	900,00
II	Gautų paskolų grąžinimas		-656,84	-519,48
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas			
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		3,77	226,01
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-35,07	-66,37
VI	Gauti dalininko įnašai		1,00	
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		311,01	-253,76
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.866,77	2.120,53
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.177,78	1.866,77

Savivaldybės Meras
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigu pavadinimas)
Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Sauliu Jauneika
(vardas ir pavardė)
Rūta Maigienė
(vardas ir pavardė)

MOLĖTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

MOLĖTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS 2023M. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Bendroji informacija

Molėtų rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį rengia Molėtų rajono savivaldybės administracija (toliau – savivaldybės administracija). Savivaldybės administracija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1998 m. vasario 19 d., įstaigos kodas 188712799, adresas: Vilniaus g.44, Molėtai. Savivaldybės administracijos steigėjas - Molėtų rajono savivaldybė. Steigėjo teisės ir pareigos įgyvendinanti institucija – Molėtų rajono savivaldybės taryba. Molėtų rajono savivaldybės administracija yra Molėtų rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės kontroliuojantis subjektas.

Molėtų rajono savivaldybė įgyvendina vietos valdžios, viešojo administravimo ir viešųjų paslaugų teikimo funkcijas. Viešąsias paslaugas teikia Molėtų 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 paslaugas.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2023 metų savivaldybės veiklai, nebuvo.

Vidutinis darbuotojų skaičius sumažėjo 37 lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Vidutinis darbuotojų skaičius:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1 204	1 241

Tolesnę įstaigų veiklą gali paveikti nepakankamas finansavimas einamoms išlaidoms padengti. Svarbi informacija, galinti daryti įtaką ateinančių laikotarpių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenims, nuolatinis mokinių skaičiaus mažėjimas nulemiantis mokyklų reorganizavimą.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2023 m. kovo 14 d. įsakymu Nr. V-334 „Dėl sprendimo reorganizuoti viešąją įstaigą Panevėžio miesto greitosios medicinos pagalbos stotį, viešąją įstaigą Marijampolės greitosios medicinos pagalbos stotį, viešąją įstaigą Mažeikių greitosios medicinos pagalbos centrą, VŠI Plungės rajono greitosios medicinos pagalbą, viešąją įstaigą Kaišiadorių greitosios medicinos pagalbos stotį, viešąją įstaigą Raseinių rajono greitosios medicinos pagalbos stotį, viešąją įstaigą Akmenės rajono greitosios medicinos

pagalbos centrą, viešąją įstaigą Kauno rajono greitosios medicinos pagalbos stotį, viešąją įstaigą Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stotį, viešąją įstaigą Radviliškio rajono greitosios pagalbos centrą, viešąją įstaigą **Molėtų rajono greitosios medicinos pagalbos centrą**, viešąją įstaigą Klaipėdos greitosios medicinos pagalbos stotį, viešąją įstaigą Jonavos greitosios medicinos pagalbos stotį, viešąją įstaigą Alytaus rajono savivaldybės greitosios medicinos pagalbos stotį, viešąją įstaigą Greitosios medicinos pagalbos stotį jungimo būdu - prijungiant prie reorganizavime dalyvaujančios viešosios įstaigos Kauno miesto greitosios medicinos pagalbos stoties.

Viešojo įstaiga Kauno miesto greitosios medicinos pagalbos stotis po reorganizavimo veiklą tęs kaip viešojo įstaiga Greitosios medicinos pagalbos tarnyba.

Remiantis 2023 m. lapkričio mėn. 30 d. savivaldybės tarybos sprendimu Nr.B1-284, nutraukta iš savivaldybės biudžeto išlaikomos biudžetinės įstaigos **Molėtų rajono ugniagesių tarnybos**, buveinės adresas: Molėtai, LT-33111, Statybininkų g. 8, juridinio asmens kodas 167597190, duomenys apie įstaigą kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre nuo 1998 m. sausio 16 d., veikla ir ji likviduota. Likvidavimo data nustatyta 2023m. gruodžio 31d.

2023 metų savivaldybės finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų gruodžio 31 dienos apskaitos duomenis. Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas tūkstančiais Eurų su dviem ženklais po kablelio.

Veikla

Savivaldybės atliekamos funkcijos apibrėžtos Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais ir kitais teisės aktais. Pagrindinė veikla – Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla, kodas 75.11.20.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	20
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	4
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	1
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	4
6.	Asocijuotieji subjektai	3
7.	Administruojami išteklių fondai	1
8.	Kiti subjektai	3

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

Investicijos į kontroliuojamus subjektus (kuriuose savivaldybė tiesiogiai ar netiesiogiai per kitus kontroliuojamus subjektus turi daugiau nei 50 proc. balsų dalyvių susirinkime), asocijuotuosius subjektus (kuriuose savivaldybė tiesiogiai ar netiesiogiai per kontroliuojamus subjektus turi 20 proc. ar daugiau balsų dalyvių susirinkime), investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą (kuriuose savivaldybė tiesiogiai ar netiesiogiai per kitus kontroliuojamus subjektus turi mažiau nei 20 proc. balsų dalyvių susirinkime), savivaldybės įmonės bei viešąsias sveikatos įstaigas (kuriose savivaldybės įgyvendina savininko teises) Administracijos apskaitoje pirminio pripažinimo metu registruojamos įsigijimo savikaina. Vėliau apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodomos: investicijos į viešąsias sveikatos įstaigas, priskiriamas prie viešojo sektoriaus subjektų – savikainos metodu, investicijos į viešąsias įstaigas nepriskiriamas prie viešojo sektoriaus subjektų, savivaldybės įmonės, kontroliuojamus bei asocijuotuosius subjektus – nuosavybės metodu, investicijos į parduoti laikomą turtą – tikrąja verte.

Molėtų rajono savivaldybės administracija turi 11 teritorinių padalinių – seniūnijų:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Buveinių adresas
1.	Alantos seniūnija	A. Kraujalio g. 3, Alantos mstl., Molėtų rajono savivaldybė
2.	Balninkų seniūnija	Alaušų g. 21, Balninkų mstl., Molėtų rajono savivaldybė
3.	Čiulėnų seniūnija	Toliejų g. 16, Toliejų k., Molėtų rajono savivaldybė
4.	Dubingių seniūnija	Ažuolyno g. 8, Dubingių mstl., Molėtų rajono savivaldybė
5.	Giedraičių seniūnija	Vilniaus g. 26, Giedraičių mstl, Molėtų rajono savivaldybė
6.	Inturkės seniūnija	Bažnyčios g. 16, Inturkės k., Molėtų rajono savivaldybė
7.	Joniškio seniūnija	Arino g. 14, Joniškio mstl., Molėtų rajono savivaldybė
8.	Luokesos seniūnija	S. Dariaus ir S. Girėno 4, Molėtai, Molėtų rajono savivaldybė
9.	Mindūnų seniūnija	Muziejaus g. 8, Mindūnų k., Molėtų rajono savivaldybė
10.	Suginčių seniūnija	Darželio g.1, Suginėčiai, Molėtų rajono savivaldybė
11.	Videniškių seniūnija	Ramybės g. 3, Videniškių k., Molėtų rajono savivaldybė

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

2023 metų savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu (2007-06-26 Nr.X-1212), Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu (2021-11-23 Nr.XIV-680), Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų grupių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą.

Finansinių ataskaitų forma

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita,
2. Veiklos rezultatų ataskaita,
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita,
4. Pinigų srautų ataskaita,
5. Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas konsolidavus 25, viešojo sektoriaus subjektų grupei priklausančius viešojo sektoriaus subjektų finansinius ataskaitų rinkinius. Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų sąrašas patvirtintas savivaldybės mero 2023 m. spalio 26 d. potvarkiu Nr.B3 - 654 „Dėl Molėtų rajono savivaldybės 2023m. kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų sąrašo patvirtinimo“ ir pateiktas finansų ministro 2023 m. gruodžio mėn. 29 d. įsakymu Nr.1K-423 „Dėl Lietuvos respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo įgyvendinimo rengiant valstybės 2023 metų ataskaitų rinkinį ir nacionalinį 2023 metų ataskaitų rinkinį“ patvirtintoje 2023 metų konsolidavimo scheme. Konsolidavimo procedūros atliktos Finansų ministerijos administruojamoje viešojo sektoriaus apskaitos ir konsolidavimo informacinėje sistemoje (toliau – VSAKIS). Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal VSAKIS pateiktą numeraciją (P01-P24).

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys pateiktas Lietuvos Respublikos finansų ministerijai Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nustatytais terminais VSAKIS sistemoje, pagal finansų ministro 2023 m. gruodžio 29 d. Nr. 1K-423 „Dėl 2023 m. konsolidavimo kalendoriaus patvirtinimo“.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, yra šie: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio svarbumo. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu yra registruojamas įsigijimo savikaina. Vėlesnės išlaidos, susijusios su jau pripažintu apskaitoje ir naudojamu nematerialiuoju turtu, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir turto nuvertėjimą.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	1
2.	Patentai	4
3.	Kitas nematerialusis turtas	2
4.	Prestižas	5

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų,..)	75
3.	Tašytų rąstų pastatai	40
4.	Kiti statiniai	15
4.1	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	60
4.2	Metaliniai	35
4.3	Mediniai ir kiti	15
5.	Lengvieji automobiliai	6
6.	Medicinos ir apsaugos įranga	6
7.	Baldai	10
8.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
9.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
10.	Ūkinis inventorių	6
11.	Kita biuro įranga	5

Finansinis turtas

Ūkinės operacijos, susijusios su finansiniu turtu, apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai”.

Pirmą kartą pripažįstamą finansinį turtą savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai įvertina įsigijimo savikaina ir registruoja pagal jo įsigijimo pagrindimo dokumentus.

Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus, išskyrus viešąsias įstaigas, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinyje parodomos taikant nuosavybės metodą.

Biologinis turtas

Biologinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai”.

Pirminio pripažinimo metu biologinis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte. Finansinėse ataskaitose jis rodomas įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimą.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

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

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus ar sunaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos ar kitaip perleidžiamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjekto sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip viešojo sektoriaus subjekto sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu, remiantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 18 - uoju VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Kiekvieną kartą prieš sudarant finansinių ataskaitų rinkinį šie įsipareigojimai įvertinami:

1. Susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
2. Iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
3. Kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
4. Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Mokesčių pajamos

Pajamos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis 9-uju VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-uju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-uju VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Mokesčio prievolės suma pripažįstama mokesčio pajamomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyko mokestinis įvykis, jei prievolės dydį galima patikimai įvertinti iki to ataskaitinio laikotarpio, kurį įvyko mokestinis įvykis, finansinių ataskaitų parengimo dienos. Kitais atvejais pajamos pripažįstamos anksčiausią ataskaitinį laikotarpį, kurį mokesčio prievolės dydis gali būti patikimai įvertintas. Kai įmoka, kurią įmokėjus įvykdoma mokesčio prievolė, sumokama neteikiant deklaracijos ar kito dokumento, tokios įmokos suma pripažįstama mokesčių pajamomis jos gavimo momentu.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kai viešojo sektoriaus subjektas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai viešojo sektoriaus subjektas gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos atėmus suteiktas nuolaidas.

Pajamomis laikomas tik pačių viešojo sektoriaus subjektų gaunamos ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra savivaldybės gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registruojamos apskaitos dokumentuose ir fiksuojamos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitos dokumentuose 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.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitos dokumentuose 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 yra perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydami finansinių ataskaitų rinkinį savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių turto nuvertėjimo požymių, savivaldybės viešojo

sektoriaus subjektai nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte. Jeigu turto balansinė vertė yra didesnė už atsiperkamąją vertę, turtas yra nuvertėjęs.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, tai yra turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamas anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Straipsnių tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra įskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Kai ataskaitiniu laikotarpiu pakeičiama finansinių ataskaitų straipsnių pateikimo ar klasifikavimo tvarka, norint užtikrinti finansinės informacijos palyginamumą, praėjusio laikotarpio finansiniai duomenys taip pat turi būti atitinkamai perklasifikuoti. Tuo atveju, kai praėjusio laikotarpio palyginamosios informacijos perklasifikuoti neįmanoma arba tai padaryti neracionalu, savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai turi nurodyti priežastį, dėl kurios perklasifikuoti netikslinga, taip pat pokyčių, kurie įvyktų, jei sumos būtų perklasifikuotos, pobūdį.

Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimas

Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai turi tvarkyti apskaitą pagal segmentus. Segmentai - viešojo sektoriaus subjektų pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliais viešojo sektoriaus subjektų teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“. Apie kiekvieną segmentą atskleidžiama informacija – pagrindinės veiklos segmento sąnaudos ir pagrindinės veiklos segmento 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 priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią VSS veiklos dalį apimančio segmento.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimu laikomas ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo apskaitoje pakeitimas bei dėl šio pakeitimo atsirandantis turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pokytis.

Pasirinkta savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų duomenis. Tokio palyginimo reikia savivaldybės finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, tai yra nekoreguojama. Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų klaidos, dėl skirtingose finansinėse eilutėse suderintų tarpusavio sandorių ir todėl atsirandančios eliminuojant tarpusavio sandorius, taisomos VSAKIS rankiniais įrašais.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertė vertine išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento konsoliduoto turto vertės, reikšminga informacija 0,1 procento konsoliduoto turto vertės.

Ir esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Tik esminės klaidos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“ ir su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Paskaičiuota Molėtų rajono savivaldybės 2023 metų konsoliduotųjų ataskaitų reikšmingumo kriterijaus vertinė išraiška: apskaitos klaida – 193,9 tūkst. Eur, reikšminga informacija – 77,6 tūkst. Eur.

III. PASTABOS

P01 pastaba. Apskaitos politikos keitimas, klaidų taisymas.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos dėl nesuderintų ar nekorektiškai suderintų finansavimo sumų. Rankiniais įrašais atliktas klaidų taisymas už praeitus laikotarpius. Atlikti rankiniai įrašai dėl perduoto finansavimo iš savivaldybės biudžeto kitoms VSS grupėms.

Apskaitos politikos keitimo 2023 m. nebuvo.

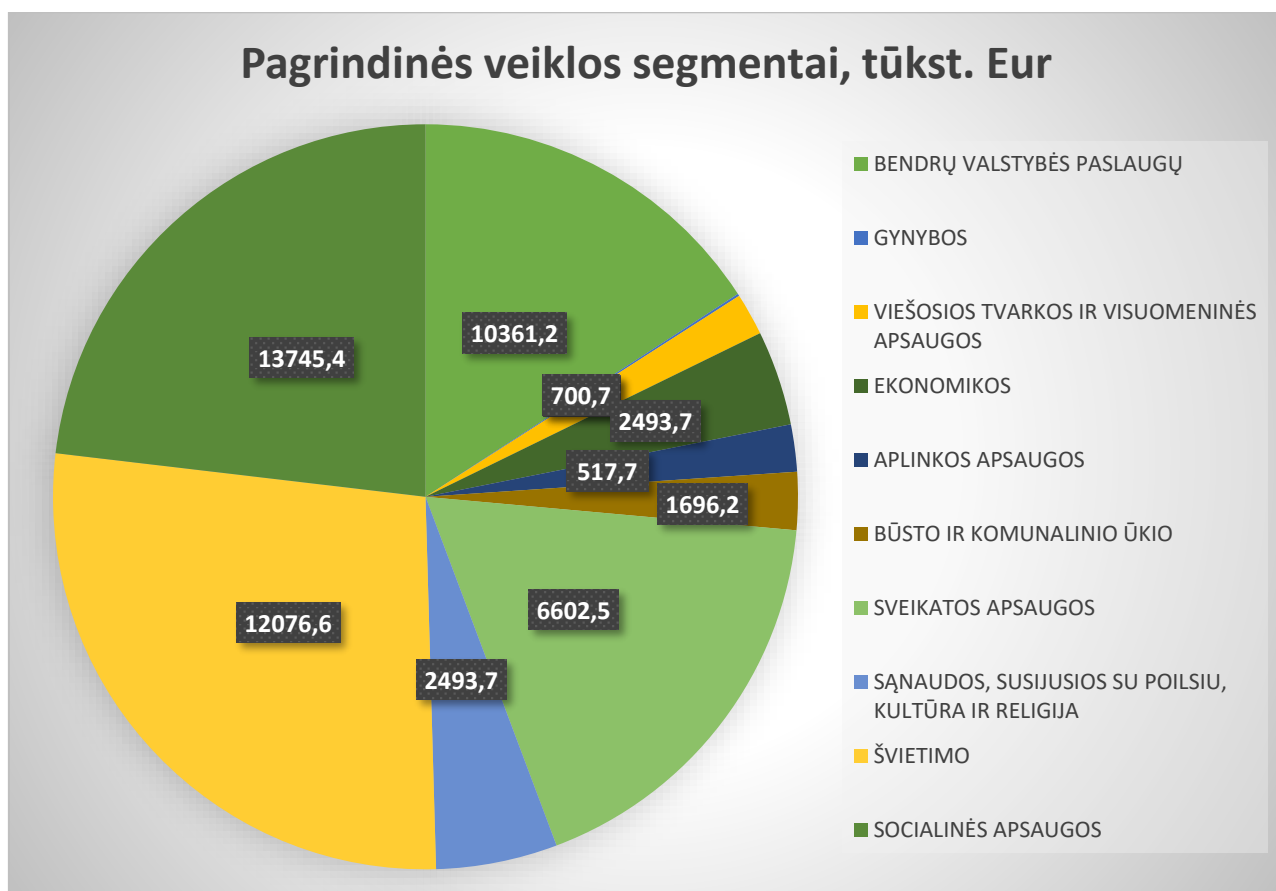
P02 pastaba. Informacija pagal veiklos segmentus. (1-2 priedai)

Informacija pagal veiklos segmentus ataskaitinio ir praėjusio laikotarpių pateikiama aiškinamojo rašto 2 priede „Informacija pagal veiklos segmentus“. Pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo – 10 114 tūkst. Eur, t. y. 25,0 proc. Reikšmingiausia sąnaudų suma, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo bendrųjų valstybės paslaugų segmente – 6 733 tūkst. Eur, t. y. 47,0 proc. Sąnaudos, susijusios su gynybos segmentu, padidėjo – 207,5 tūkst. Eur, t. y. 75,0 proc. Ekonomikos segmentas sumažėjo – 395,0 tūkst. Eur, t. y. 75,0 proc. Būsto ir komunalinių paslaugų segmentas padidėjo – 709,2 tūkst. Eur, t. y. 40,0 proc., sąnaudos, susijusios su viešąja tvarka sumažėjo – 29,0 tūkst. Eur, t. y. 4,0 proc. Sąnaudos susijusios su poilsiu, kultūra ir religija didėjo 386,0 tūkst. Eur, t. y. 15,0 proc. Sveikatos apsaugos segmentas sumažėjo – 303,0 tūkst. Eur, t. y. 4,0 proc. Socialinės apsaugos segmente sąnaudos padidėjo 1 136,0 tūkst. Eur, t. y. 11,0 proc.

2023 m. informacija pagal pagrindinės veiklos segmentus tūkst. Eur, pateikiama lentelėje:

PAGRINDINĖS VEIKLOS SEGMENTAI	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS, tūkst. Eur
BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ	13 745,40
GYNYBOS	260,51
VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENINĖS APSAUGOS	700,71
EKONOMIKOS	517,67
APLINKOS APSAUGOS	99,63
BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO	1696,20
SVEIKATOS APSAUGOS	6 602,45
SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA	2 493,74
ŠVIETIMO	12 076,60
SOCIALINĖS APSAUGOS	10 361,18
IŠ VISO:	48 554,08

2023 m. pagrindinės veiklos segmentų struktūra tūkst. Eur pavaizduota diagramoje:



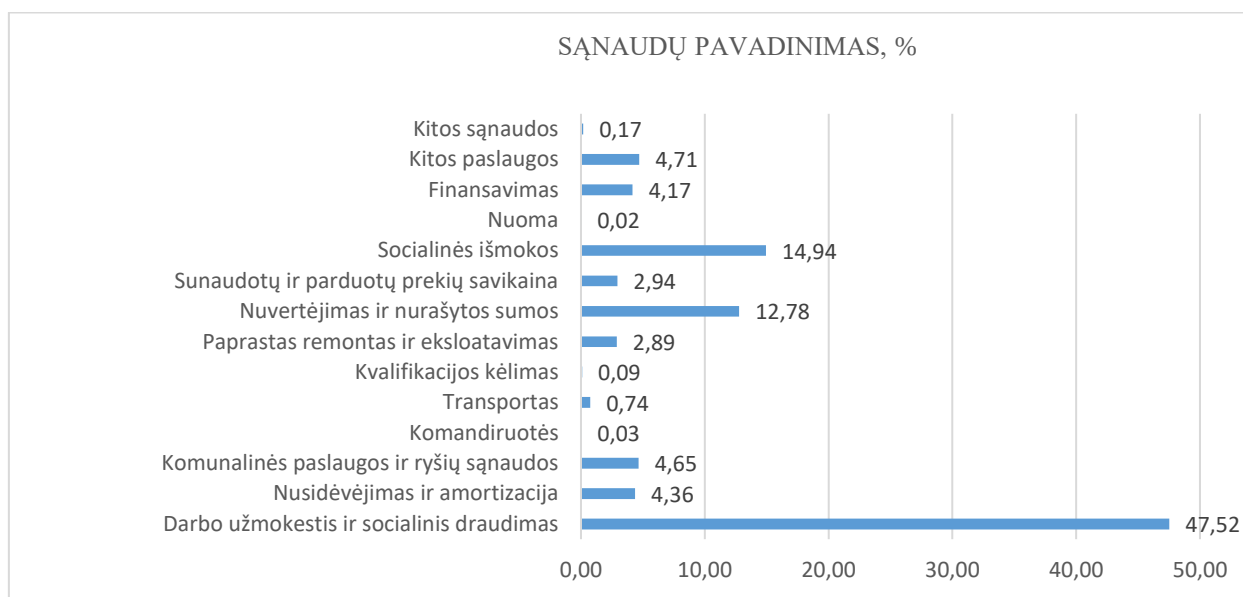
Per ataskaitinį laikotarpį Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos sudarė 21 611,58 tūkst. Eur, t.y. 44,5 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 2 314,0 tūkst. Eur arba 11,0 proc. Tai nulėmė padidėjusi minimali mėnesinė alga, padidėjęs bazinės algos dydis, suteiktų kvalifikacinių klasių bei nustatytų koeficientų, priedų už stažą perskaičiavimas.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų 2023 metais priskaičiuota 2 119,2 tūkst. Eur, t. y. 4,4 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų. Didesnė dalis, 1 000,8 tūkst. Eur, tenka bendrų valstybės paslaugų segmentui. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 2 255,9 tūkst. Eur, t. y. 4,6 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų 2023 metais tenka 1 401,0 tūkst. Eur, t. y. 2,9 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų. Daugiausia tenka – 1 223,2 tūkst. Eur, būsto ir komunalinio ūkio segmentui.

2023 m. pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra detalizuojama lentelėje:

Sąnaudų pavadinimas	Suma tūkst. Eur	Procentai nuo bendros sumos
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	23 072,29	47,5
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	2 119,19	4,4
Komunalinių paslaugų ir ryšių	2 255,97	4,6
Komandiruočių	13,11	0,0
Transporto	359,71	0,7
Kvalifikacijos kėlimo	43,87	0,1
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	1 401,06	2,9
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	6 206,84	12,8
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	1 426,14	2,9
Socialinių išmokų	7 252,91	14,9
Nuomos	9,19	0,0
Finansavimo	2 023,46	4,2
Kitų paslaugų	2 286,06	4,7
Kitos	84,27	0,2
Iš viso:	48 554,08	100.00

2023 m. pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra pavaizduota diagramoje:



Pinigų srautų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai:

Konsoliduotoje savivaldybės pinigų srautų ataskaitoje rodoma žemesnio lygio pinigų srautų ataskaitoje rodomų pervestų lėšų suma eliminavus tarpusavio pervedimus. Pinigų srautai grupuojami į pinigų srautus iš pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos. Šioje ataskaitoje yra parodomos visos Savivaldybės piniginės įplaukos.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai rodo, iš kokių Savivaldybės pagrindinės veiklos sričių gaunamos pinigų įplaukos ir daromos išmokos. Pagrindinės veiklos pinigų srautai apskaičiuojami iš viešojo sektoriaus subjekto pagrindinės veiklos įplaukų atėmus pagrindinės veiklos pervestas lėšas ir išmokas.

2023 metais pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 36 656,12 tūkst. Eur (2022 m. 32 828,18 tūkst. Eur). Viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms buvo išleista didžioji dalis lėšų 23 072,29 tūkst. Eur., t. y. 63,0 proc. visų išmokų, iš kurių daugiausiai teko:

- švietimo funkcijai – 9 592,57 tūkst. Eur, 41,5 proc. visų darbo užmokesčio išmokų;
- sveikatos apsaugos funkcijai – 5 315,01 tūkst. Eur, 23,0 proc. visų darbo užmokesčio išmokų.

Atsižvelgiant į tai, kad į Savivaldybės konsoliduotąsias finansines ataskaitas įtraukiamos viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų finansinės ataskaitos, pažymėtina, kad didžioji dalis sveikatos apsaugos funkcijai tekusių darbo užmokesčio sąnaudų finansuojama ne iš Savivaldybės biudžeto, o iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto.

Didelė lėšų dalis – 7 252,91 tūkst. Eur, t. y. 19,8 proc. nuo visų išmokų išleista socialinėms išmokoms mokėti.

Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P03 pastaba. Nematerialusis turtas. (3 priedas)

Informacija apie nematerialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Lyginant su ankstesniu laikotarpiu nematerialusis turtas nežymiai padidėjo 0,65 tūkst. Eur. Lyginant su ankstesniu laikotarpiu kitas nematerialusis turtas padidėjo 42,3 tūkst. Eur., o nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai sumažėjo 40,8 tūkst. Eur.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis savivaldybė nematerialiojo turto neturi.

Per 2023 m. buvo apskaičiuota 100,4 tūkst. Eur nematerialiojo turto amortizacija ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta amortizacija sudarė 1 434,3 tūkst. Eur. 53,1 proc. sukauptos amortizacijos sudaro kitas nematerialusis turtas, 46,9 proc. sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

Nematerialiojo turto, kuris visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 1 111,29 tūkst. Eur. Tai yra programinė įranga, projektai, detalieji planai ir kt. Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinės vertės atidavimo momentu neliko. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis savivaldybė nematerialiojo turto neturi.

P04 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas (4-6 priedai)

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimą pateikiama aiškinamojo rašto priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu bendra materialaus ilgalaikio turto vertė sumažėjo – 3 294,6 tūkst. Eur.

Pabaigti projektai:

- Sporto paskirties pastato Molėtuose, Ažuolų g. 10, rekonstravimas (baseinas);
- Molėtų gimnazijos Molėtuose, Jaunimo g. 5, kapitalinis remontas;
- Socialinio būsto fondo plėtra Molėtų rajono savivaldybėje.

Pradėti nauji projektai:

- 801,9 tūkst. Eur Žvyrakalnio kvartalo gatvių ir inžinerinių tinklų Molėtų mieste statyba;
- 427,2 tūkst. Eur Šviestuvų keitimas Molėtų mieste ir rajone;
- 311,4 tūkst. Eur Vandentiekio ir nuotekų surinkimo tinklai;
- 99,2 tūkst. Eur Giedraičių mst. kapinių infrastruktūra;
- 390 tūkst. Eur Molėtų g. Molėtų mieste infrastruktūra;

- 74,6 tūkst. Eur Molėtų mieste veikiančių kapinių Paduobužės k. infrastruktūros įrengimas;
- 46,7 tūkst. Eur Viešosios infrastruktūros sukūrimas Mindūnų sen.;
- 249,3 tūkst. Eur Sporto paskirties pastato Molėtuose, Ažuolų g. 10, rekonstravimas.

Vykdomi tęstiniai projektai:

- 87,5 tūkst. Eur Čiulėnų sen. Melioracijos statinių rekonstrukcija.

Savivaldybės pastatai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 45,9 proc. (27 466,55 tūkst. Eur), infrastruktūros ir kiti statiniai – 36,7 proc. (21 922,65 tūkst. Eur) viso ilgalaikio materialaus turto likutinės vertės. Per 2023 m. buvo apskaičiuota 2 022,09 tūkst. Eur materialiojo turto nusidėvėjimo ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas nusidėvėjimas sudarė 39 662,7 tūkst. Eur.

Per 2023 m. ilgalaikio materialiojo turto buvo įsigyta už 3 982,3 tūkst. Eur, o parduoto, perduoto ir nurašyto ilgalaikio materialiojo turto vertė sudarė 6 396,5 tūkst. Eur. Materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte buvo už 489,1 tūkst. Eur. Didžiausią dalį sudaro kilnojamosios kultūros vertybės 285,7 tūkst. Eur.

Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausančią turtą pateikiama aiškinamojo rašto priede „Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje“. Valstybei nuosavybės teise priklausančias, savivaldybės patikėjimo teise valdomas ilgalaikis materialusis turtas yra: Utenos apskrities administracijos perduotas garažas, įvairūs hidrotechniniai melioracijos įrenginiai, siurblynės, drenažai, melioracijos grioviai, pylimai, žemė.

Pagal panaudos sutartis registruotas turtas 2023 m. apskaitoje sudaro 2 901,4 tūkst. Eur. Pagal panaudą valdomas turtas yra apskaitomas užbalansinėse sąskaitose. Didžiąją dalį turto pagal panaudos sutartis sudaro žemė -118,0 tūkst. Eur, likusi dalis pagal panaudos sutartis sudaro VŠĮ apskaitomas turtas.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto Molėtų savivaldybė neturi.

P05, P06 pastabos. Ilgalaikis finansinis turtas. (7-8 priedai)

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama aiškinamojo rašto priede „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Parduoti laikomas finansinis turtas padidėjo 15,4 tūkst. Eur ir 2023 m. sudarė – 120,6 tūkst. Eur.

Molėtų rajono savivaldybė kontroliuoja viešąsias įstaigas – VŠĮ „Molėtų ligoninė“, VŠĮ „Molėtų r. pirminės sveikatos priežiūros centras“, VŠĮ Molėtų turizmo ir verslo informacijos centras ir 4 uždarąsias akcines bendroves, kuriose savivaldybei priklauso daugiau negu 50 procentų akcijų: UAB „Molėtų švara“, UAB „Molėtų vanduo“, UAB „Molėtų autobusų parkas“, UAB „Molėtų šiluma“. Nuo 2021 m. spalio 8 d. Utenos regiono plėtros tarybos visuotinio dalyvių susirinkimo sprendimu Nr. VS-11 nuspręsta Utenos regiono plėtros tarybos (kodas 305708611)

finansinių ataskaitų rinkinius teikti ir veiklos ataskaitas įtraukti į Molėtų rajono savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinius.

Įvertinus metinius rezultatus UAB „Molėtų šiluma“ 2023 m. nuosavas kapitalas padidėjo 99,8 tūkst. Eur. UAB „Molėtų švara“ 2023 m. nuosavas kapitalas padidėjo 303,0 tūkst. Eur, UAB „Molėtų autobusų parkas“ – 9,4 tūkst. Eur. nuostolio, UAB „Molėtų vanduo“ – 99,7 tūkst. Eur nuostolio.

Kontroliuojamų uždaryjū akcinių bendrovių ir valstybės ir savivaldybės įmonių jungtinės finansinės būklės ataskaita (balansas) sudaromas sumuojant visų kontroliuojamų subjektų finansinės būklės ataskaitos (balanso) finansines eilutes. Finansinio turto straipsnyje parodyta Savivaldybei tenkanti akcijų dalis, o jungtinėje finansinės būklės ataskaitoje parodyta 100 proc. įmonių kapitalo.

Kontroliuojantysis subjektas savo atskirose finansinėse ataskaitose investicijas į konsoliduojamus subjektus rodo taikydamas savikainos metodą, o investicijas į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus – taikydamas nuosavybės metodą. Kontroliuojamų uždaryjū akcinių bendrovių jungtinės finansinės būklės ataskaitos (balansai) pateikti šio aiškinamojo rašto priede.

Kontroliuojamų subjektų balansai pateikiami aiškinamojo rašto priede „Kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“ ir priede „Kontroliuojamų uždaryjū akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“.

Detalizuota informacija apie kontroliuojamus ne VSS pateikta priede „Ataskaita apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus“ (28-29 priedai).

P07 pastaba. Biologinis turtas. (9 priedas)

Informacija apie biologinį turtą pateikta aiškinamojo rašto priede „Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Biologinį turtą sudaro miesto želdiniai – 6,11 tūkst. Eur. Biologinis turtas per 2023 metus nepakito.

P08 pastaba. Atsargos. (10 priedas)

Atsargos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 162,8/ tūkst. Eur dėl ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirtu parduoti. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede „Atsargų vertė pagal grupes“.

Didžiausią atsargų dalį sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių – 214,23 tūkst. Eur, tai yra – 91,8 proc. visų atsargų. Ilgalaikis materialus ir biologinis turtas, skirtas parduoti, suma 19,1 tūkst. Eur, sudaro 8,2 proc. visų atsargų.

P09 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai. (11 priedas)

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama aiškinamojo rašto priede „Informacija apie išankstinius mokėjimus“.

Išankstinius apmokėjimus sudaro pagal sutartį numatytas sumokėti avansas už paslaugas. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sumažėjo 12,4 tūkst.

Eur.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro automobilių civilinės atsakomybės ir KASKO draudimas, spaudos prenumerata. Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas 2023 m. nebuvo skaičiuotas.

P10 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos. (12 priedas)

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos 2023 m. gruodžio 31 d. nepervedė į savivaldybės išdo sąskaitą – 471,2 tūkst. Eur pajamų iš mokesčių. Ši suma užregistruota kaip gautina suma. Didžiąją dalį gautinų sumų sudaro gautinos sumos iš viešojo sektoriaus subjektų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas. Sukauptas gautinas sumas sudaro sukauptos lėšos už nepanaudotas kasmetines atostogas ir sukauptos lėšos paslaugoms mokėti iš valstybės biudžeto specialiųjų tikslinių dotacijų lėšų. Kitų sukaupėtų gautinų sumų augimą daugiausiai įtakojo Molėtų rajono savivaldybės išdo užregistruotos gautinos sumos už apskaičiuotus, bet dar nesumokėtus mokesčius. Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priskaityta nebuvo.

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

P12 pastaba. Finansavimo sumos. (13 priedas)

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

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš valstybės biudžeto sumažėjo 1 875,0 Tūkst. Eur, Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų padidėjo – 1 905,9 tūkst. Eur, kitų šaltinių padidėjo – 670,0 tūkst. Eur.

Finansavimo sumų likutis finansinės būklės ataskaitoje parodo ne tik nepanaudotą finansavimo likutį pinigais, o finansavimo sumų likutį, kuris dar neatnešė ekonominės naudos. Finansavimo sumų likutį sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė, sumokėti išankstiniai apmokėjimai, atsargų likutis. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto konsoliduotose ataskaitose nelieta, nes Savivaldybei šios lėšos yra ne finansavimo sumos, o pajamos.

Ataskaitos pergrupavimų skiltyje parodyti pergrupavimai dėl finansavimo sumų paskirties pasikeitimo rezultato neįtakojo.

P13 pastaba. Įsipareigojimai. (15 priedas)

Finansinių įsipareigojimų pokytis per 2023 m. pateiktas šio aiškinamojo rašto priede „Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį periodą“.

2023 m. gruodžio 31 d. savivaldybės ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis sudaro 4 491,8 tūkst. Eur, lyginant su praėjusių metų 2022 m. gruodžio 31 d. padidėjo – 421,3 tūkst. Eur. Per ataskaitinį laikotarpį prisiimta įsipareigojimų už 1 078,1 tūkst. Eur, įvykdyta įsipareigojimų 6556,8 tūkst. Eur.

Informacija apie gautas paskolas pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius pateikta šio aiškinamojo rašto priede „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę, ataskaitinio laikotarpio dieną“.

Ilgalaikes paskolas savivaldybei yra suteikę šie komerciniai bankai : „Danske bank A/S“, Luminor Bank AS, AB Šiaulių bankas ir AB SEB bankas, tai sudaro 100 proc. visų gautų paskolų. Ilgalaikių paskolų likutis pagal bankus ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

„Danske bank A/S“ – 232,8 tūkst. Eur,

Luminor Bank AS – 178,8 tūkst. Eur,

AB Šiaulių bankas – 250,0 tūkst. Eur,

AB SEB bankas – 1 554,1 tūkst. Eur.

Swedbank bankas – 900,0 tūkst. Eur.

Savivaldybės gautos paskolos yra su kintama palūkanų norma. Visos paskolos su kintama palūkanų norma sudaro 3 115,6 tūkst. Eur gautų savivaldybės paskolų. Kintamas palūkanas sudaro kintama palūkanų dalis ir pastovi marža.

P16 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai. (16-17, 19 priedai)

Visa savivaldybės garantuojama skola laikoma neapibrėžtais įsipareigojimais.

Molėtų rajono savivaldybės suteiktų garantijų, įmonių paskolų ėmimo ir grąžinimo suvestinė pateikiama lentelėje:

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Suteiktų įsipareigojimų pagal garantijas suma pagal tarybos sprendimus	Įsipareigojimų pagal garantijas suma iš viso nuo metų pradžios su 2023 m. paskolos dalies ėmimu	Iš viso grąžintų paskolų dalis 2023-12-31	Paskolos likutis metų pabaigai (po paskolos ėmimo ir grąžinimo)	Nepaimta paskolos dalis metų pabaigai
1.	UAB "Utenos regiono atliekų tvarkymo centras"	183	109,4	86,3	96,7	
2.	UAB "Molėtų švara"	709,2	284	403,8	269,7	35,7
3.	UAB Molėtų vanduo	164,2	132,7	11,6	130,9	21,7
4.	UAB Molėtų vanduo	63	63	0,2	62,8	
5.	UAB Molėtų autobusų parkas	850	0			850
Iš viso:		1969,4	589,1	501,9	560,1	907,4

Savivaldybės suteiktos garantijos dėl paskolų, t. y. netiesioginiai Savivaldybės turtiniai įsipareigojimai grąžinti visą paskolos sumą ar jos dalį kreditoriams už skolininkus, kurių įsipareigojimų įvykdymą garantuoja Savivaldybė, jeigu šie nevykdo paskolos sutartyje arba

kituose įsipareigojimuose skolos dokumentuose numatytų įsipareigojimų arba juos vykdo ne visus.

P17 pastaba. Trumpalaikės mokėtinų sumos. (18, 20 priedai)

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“. Trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje padidėjo 2 162,7 tūkst. Eur. Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro 2023 metų gruodžio mėnesio skolos už įvairias paslaugas, komunalinio ūkio ir gatvių priežiūrą. Tiekėjams mokėtinų sumos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 111,85 tūkst. Eur, tačiau labai padidėjo kitos sukauptos mokėtinų sumos 2 059,75 tūkst. Eur. Dauguma įstaigų paskaičiavo atidėjinių kompensacijas darbuotojams. Lyginant su 2022m. padidėjo sukauptos atostoginių sąnaudos 219,0 tūkst. Eur.

P18 pastaba. Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės turto suma didesnė už finansavimo sumas ir įsipareigojimus, todėl grynasis turtas sudaro 26 715,6 tūkst. Eur, t. y. 34,4 proc. nuo bendrosios savivaldybės turto sumos. Šis santykis parodo, kiek turto liktų savivaldybei padengus visus savivaldybės įsipareigojimus ir grąžinus finansavimo sumas. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu grynasis turtas sumažėjo 1 294,0 tūkst. Eur. Grynąjį turtą sudaro: VSS sukauptas perviršis – 25 956,5 tūkst. Eur, nuosavybės metodo įtaka – 292,0 tūkst. Eur ir rezervai – 467,1 tūkst. Eur.

Nuosavybės metodo įtaka padidėjo 128,3 tūkst. Eur, įvertinus kontroliuojamų subjektų 2023 m. veiklos rezultatus. Nuosavybės metodo įtaka – parodo koks yra kontroliuojamų subjektų nuosavas kapitalas ir dotacijos, tenkančios kontroliuojančiam subjektui (atėmus investicijų įsigijimo savikainą).

Rezervus sudaro tikrosios žemės vertės rezervas ir nekilnojamų kultūros vertybių vertės rezervas. Tikrosios vertės rezervas parodo kiek žemės, kultūros vertybių ar kitų vertybių tikroji vertė yra didesnė nei šio turto įsigijimo savikaina (tikrosios vertės rezervas negali būti neigiamas).

Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai ir detalizavimas

P19 pastaba. Mokesčių pajamos. (21 priedas)

Mokesčių pajamos pateikiamos aiškinamojo rašto priede „Mokesčių sumos pagal atskirą mokestį grynąja verte“. Mokestinės pajamos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 2 963,4 tūkst. Eur. Gyventojų pajamų mokestis – 2 605,8 tūkst. Eur, t. y. 15,0 proc. Gyventojų pajamų mokestis sudaro 94,4 proc. visų mokesčių pajamų. Nekilnojamojo turto mokestis padidėjo – 50,3 tūkst. Eur. 2021-05-27d. Nr. B1-133 Molėtų rajono savivaldybės tarybos sprendimu taikomas nekilnojamojo turto mokestis - 0,75 procento nekilnojamojo turto mokestinės vertės fiziniams ir juridiniams asmenims;

Nuo 2023 metų sausio 1 dienos įsigaliojusios naujos žemės sklypų mokesstinės vertės žemės mokesčio dydžiui apskaičiuoti, kurios bus naudojamos iki 2027 metų, jei nepasikeis žemės sklypo kadastro duomenys, turintys įtakos vertei, todėl labai padidėjo žemės mokesčio pajamos – 322,3 tūkst. Eur. Socialinių įmokų pajamų Molėtų rajono savivaldybė neturi.

P21 pastaba. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos. (22-23 priedai)

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2023 m. lyginant su ankstesniais metais padidėjo 97,5 tūkst. Eur t. y. 16,3 proc. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede „Pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos“. Didžiąją dalį suteiktų paslaugų pajamų sudaro viešųjų įstaigų pajamos gautos iš teritorinės ligonių kasos atitinkamai pagal jų veiklą, taip pat kontroliuojamų biudžetinių įstaigų surinktos pajamos, kas sudaro 99,6 proc. visų pagrindinės veiklos kitų pajamų.

Aiškinamojo rašto priede „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos“ rezultatas teigiamas dėl mažesnių sąnaudų bei didesnių pajamų. Kitos veiklos pajamos padidėjo 201,0 tūkst. Eur.

P22 pastaba. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį. (24-25 priedai)

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos sumažėjo 8,9 tūkst. Eur. Darbo užmokesčio sąnaudas sudaro 21 003,2 tūkst. Eur pareiginė alga, 1 817,2 tūkst. Eur priedai, priemokos, premijos, 10,6 tūkst. Eur darbuotojo išlaidų kompensavimas, 241,3 tūkst. Eur kitos darbo užmokesčio sąnaudos. Didžiausią dalį pareiginės algos (12 867,3 tūkst. Eur) sudaro darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis. Valstybės tarnautojai sudaro 1 643,1 tūkst. Eur pareiginės algos.

P23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos. (26 priedas)

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos, kurios mokamos už suteiktas paskolas bei baudų ir delspinigių sąnaudos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro baudų ir delspinigių, dividendų bei palūkanų pajamos gautos iš kitų subjektų. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede „Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas neigiamas (182,6 tūkst. Eur) dėl palūkanų sąnaudų. Palūkanų sąnaudos padidėjo 150,0 tūkst. Eur.

P24 pastaba. Finansinės rizikos valdymas. (27 priedas)

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama aiškinamojo rašto priede. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimai nacionaline valiuta sudarė 9 036,33 tūkst. Eur. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 2 358,4 tūkst. Eur.

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

Likvidumo rizika, šiuo atveju, jei Molėtų rajono savivaldybė negalės vykdyti finansinių įsipareigojimų, numatomi būdai:

- 1) Nuolat vykdoma griežta vidinė lėšų kontrolė;
- 2) Pateikti prašymą Finansų ministerijai dėl trumpalaikės paskolos skyrimo.

Jungimų, atliktų įsigijus akcijų pirkimo būdu, nebuvo.

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

Molėtų rajono savivaldybės meras

Saulius Jauneika

Finansų skyriaus vedėja

Rūta Maigienė

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio rengėja Vida Verikienė, tel.: 8-383-40062,
vida.verikiene@moletai.lt

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:1

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	-13.745,40	-260,51	-700,71	-517,67	-99,63	-1.696,20	-6.602,45	-2.493,74	-12.076,60	-10.361,18	-48.554,08
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-3.330,45	-39,41	-541,61	-431,15			-5.315,01	-1.632,53	-9.592,57	-2.189,57	-23.072,29
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-1.000,84	-33,16	-8,70	-1,26		-91,15	-258,00	-141,88	-527,76	-56,43	-2.119,19
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-1.335,10	-0,28	-11,42	-0,83			-201,20	-111,67	-541,15	-54,32	-2.255,97
1.4	Komandiruočių	-3,52			-3,33				-1,62	-2,34	-2,31	-13,11
1.5	Transporto	-37,99		-10,99	-0,43			-30,21	-15,97	-192,71	-71,42	-359,71
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-8,64						-10,89	-2,84	-12,85	-8,65	-43,87
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-12,43					-1.223,25	-44,90	-14,43	-12,47	-93,58	-1.401,06
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-6.105,05	-68,39						-33,41			-6.206,84
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-123,57	-114,28	-6,44	-29,17		-0,62	-412,90	-85,78	-500,53	-152,84	-1.426,14
1.10	Socialinių išmokų	-0,90		-2,38					-28,13	-35,15	-7.186,36	-7.252,91
1.11	Nuomos	-1,71		-7,19				-0,29				-9,19
1.12	Finansavimo	-1.438,93	0,00	-101,47	0,00	-4,63	0,00	-22,11	-80,66	-188,86	-186,80	-2.023,46
1.13	Kitų paslaugų	-346,26	-4,99	-10,30	-50,49	-95,00	-381,17	-282,05	-315,55	-442,70	-357,55	-2.286,06
1.14	Kitos			-0,21	-1,01			-24,89	-29,27	-27,53	-1,35	-84,27
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-5.947,36	-158,26	-619,65	-514,44	-111,06	-1.490,42	-5.090,91	-2.240,91	-11.539,48	-8.943,64	-36.656,12
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-3.255,72	-36,52	-566,11	-429,03			-4.108,81	-1.598,34	-9.448,58	-2.168,46	-21.611,58
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-1.355,38	-0,28	-7,74	-0,83			-198,17	-108,32	-562,92	-52,31	-2.285,95
3.1.3	Komandiruočių	-3,59			-3,33				-1,61	-2,34	-2,31	-13,17
3.1.4	Transporto	-32,64		-4,87	-0,43			-30,74	-14,87	-198,93	-72,91	-355,40
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-8,57						-10,89	-2,88	-16,44	-8,65	-47,43
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-68,14					-1.091,62	-45,30	-12,97	-27,51	-95,10	-1.340,63
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-251,08		-16,86	-30,17			-357,96	-102,15	-553,54	-137,84	-1.449,61
3.1.8	Socialinių išmokų	-82,26		-2,38					-7,81	-20,48	-6.035,64	-6.148,57
3.1.9	Nuomos	-41,31		-7,19				-0,29				-48,79
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-288,70	-121,46	-14,28	-50,63	-111,06	-395,66	-285,96	-391,96	-705,53	-370,43	-2.735,66
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-204,50					-3,01	-1,61				-209,12
3.1.12	Kitos išmokos	-355,47		-0,21			-0,13	-51,17		-3,21		-410,19

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-7.012	-53	-729	-912	-64	-987	-6.905
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.692	-31	-648	-282			-5.520
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-1.026		-13	-1			-155
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-1.004		-9	-2			-197
1.4	Komandiruočių	-2			-1			
1.5	Transporto	-24		-10	-1			-66
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-34		0				-10
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-89		-2	-534		-485	-69
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-385						0
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-377		-20	-23			-528
1.10	Socialinių išmokų	0		-3				
1.11	Nuomos	-2		-13				0
1.12	Finansavimo	-1.184	0	0	0	0	0	0
1.13	Kitų paslaugų	-193	-23	-11	-68	-64	-502	-332
1.14	Kitos			-1	0			-28
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-4.578	-53	-719	-1.090	-64	-1.029	-5.505
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.547	-30	-650	-281			-4.418
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-1.020		-5	-2			-183
3.1.3	Komandiruočių	-2			-1			
3.1.4	Transporto	-29		-4	-1			-66
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-34		0				-10
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-21		0	-711		-485	-66
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-352		-34	-23			-333
3.1.8	Socialinių išmokų	0		-3				
3.1.9	Nuomos	-2		-13				0
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-188	-23	-9	-69	-64	-542	-399
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-49					-2	-1
3.1.12	Kitos išmokos	-334		-1	-2			-27

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.107	-10.446	-9.225	-38.440
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.352	-8.304	-1.930	-20.758
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-175	-486	-55	-1.911
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-108	-465	-56	-1.840
1.4	Komandiruočių	-1	-6	-2	-13
1.5	Transporto	-13	-190	-62	-365
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-2	-11	-10	-67
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-14	-3	-140	-1.336
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-28	0	0	-413
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-54	-428	-146	-1.576
1.10	Socialinių išmokų	-8	-1	-6.559	-6.571
1.11	Nuomos		-1		-16
1.12	Finansavimo	0	-2	-35	-1.222
1.13	Kitų paslaugų	-319	-517	-231	-2.260
1.14	Kitos	-33	-31	-1	-93
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos	-1.921	-9.955	-7.915	-32.828
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.341	-8.237	-1.894	-19.398
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-110	-458	-56	-1.834
3.1.3	Komandiruočių	-1	-6	-2	-13
3.1.4	Transporto	-13	-196	-62	-371
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-2	-15	-10	-71
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-14	-3	-139	-1.440
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-55	-491	-161	-1.449
3.1.8	Socialinių išmokų	-8	-2	-5.345	-5.358
3.1.9	Nuomos		-1		-16
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-376	-523	-247	-2.440
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				-52
3.1.12	Kitos išmokos		-25		-387

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

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		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
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		451,06			1.194,21	56,04			1.701,31
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		46,25			9,60				55,85
2.1	pirkto nematerialiojo turto išigijimo savikaina		44,83			9,60				54,43
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto išigijimo savikaina		1,42			0,00				1,42
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-208,30			-0,97				-209,27
3.1	parduoto									
3.2	perduoto		0,00			0,00				0,00
3.3	nurašyto		-208,30			-0,97				-209,27
4	Pergrupavimai (+/-)		-1,25			50,83	-40,79			8,79
5	Kiti pokyčiai		0,00							0,00
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		287,75			1.253,67	15,25			1.556,67
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, išigijimo ar pasigaminimo savikaina		215,95			895,34				1.111,29
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-431,14		X	-1.148,45	X	X		-1.579,59
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X	0,00	X	X		0,00
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-47,11		X	-53,30	X	X		-100,40
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	208,30		X	0,00	X	X		208,30
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X	0,00	X	X		0,00
10.3	nurašyto	X	208,30		X		X	X		208,30
11	Pergrupavimai (+/-)	X	1,25		X	36,14	X	X		37,39
12	Kiti pokyčiai	X	0,00		X		X	X		0,00
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-268,69		X	-1.165,61	X	X		-1.434,30
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00							0,00
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

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		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
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma		0,00							0,00
18.1	perduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto		0,00							0,00
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)		19,06			88,06	15,25			122,37
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		19,92			45,76	56,04			121,72
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X	1,54	X	X	X	X	X	X	1,54
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.

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

INFORMACIJA APIE VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO NEMATERIALIOJO TURTO
BALANSINĘ VERTE

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
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje									
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje									

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijin
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	34.619,57	37.603,92	11.150,88	2.507,91	1.501,11	3.509,87	9.390,55	100.283,82
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	596,16	233,72	164,87	69,25	391,92	462,17	3.010,79	4.928,87
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina	282,69		7,44	69,25	291,79	320,37	3.010,79	3.982,33
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	313,47	233,72	157,43	0,00	100,13	141,80	0,00	946,54
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)	-5.503,52	-451,15	-0,04	-192,57	-82,13	-167,11	0,00	-6.396,53
3.1	parduoto	-0,63				-4,82			-5,45
3.2	perduoto	-5.502,74	-389,10		0,00	-71,81	-11,47	0,00	-5.975,12
3.3	nurašyto	-0,15	-62,05	-0,04	-192,57	-5,50	-155,64		-415,95
4	Pergrupavimai (+/-)	6.577,56	1.302,77	-6,68	-31,68	-101,58	47,84	-7.908,18	-119,95
5	Kiti pokyčiai			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	36.289,77	38.689,25	11.309,03	2.352,91	1.709,32	3.852,77	4.493,16	98.696,22
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	95,99	6.565,11	299,94	1.160,42	701,73	1.116,33		9.939,51
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-8.235,77	-16.174,50	-8.143,62	-1.907,53	-1.141,23	-2.359,73	X	-37.962,39
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	-18,94	-30,75	0,00	0,00	-100,13	-13,58	X	-163,40
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-549,47	-590,15	-267,23	-144,85	-102,84	-367,55	X	-2.022,09
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	0,74	28,80	0,04	192,57	13,31	133,71	X	369,16
10.1	parduoto	0,63				4,82		X	5,45
10.2	perduoto	0,00	1,08		0,00	2,99	11,47	X	15,55
10.3	nurašyto	0,11	27,72	0,04	192,57	5,50	122,23	X	348,17
11	Pergrupavimai (+/-)	-19,39		0,36	28,31	101,58	5,10	X	115,96
12	Kiti pokyčiai			0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-8.822,83	-16.766,60	-8.410,46	-1.831,51	-1.229,32	-2.602,05	X	-39.662,77
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-0,38							-0,38
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	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	-0,38							-0,38
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	27.466,55	21.922,65	2.898,57	521,40	480,01	1.250,72	4.493,16	59.033,06
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 kontrolę 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)	26.383,80	21.429,43	3.007,26	600,38	359,88	1.150,14	9.390,55	62.321,43

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijin ..
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
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 kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai nenaudojami viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami 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

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte
INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		36,47	100,46	53,45	220,29	4,49	415,16
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)							
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina							
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina							
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	Pergrupavimai (+/-)							
5	Kiti pokyčiai							
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		36,47	100,46	53,45	220,29	4,49	415,16
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X		-21,92	X	-21,92
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	X	X			X	
9.1	parduoto	X	X	X			X	
9.2	perduoto	X	X	X			X	
9.3	nurašyto	X	X	X			X	
10	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
11	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8+9-10+/-11)	X	X	X		-21,92	X	-21,92
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X	-124,10		X	-124,10
14	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	X	X			X	
16.1	parduoto	X	X	X			X	
16.2	perduoto	X	X	X			X	
16.3	nurašyto	X	X	X			X	
17	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
18	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13+14-15-16+/-17+/-18)	X	X	X	-124,10		X	-124,10
20	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		121,34	21,27	70,65	282,04		495,31
21	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis							
22	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		-39,84	30,01		3,62		-6,21
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3)							
23.1	parduoto							
23.2	perduoto							
23.3	nurašyto							
24	Pergrupavimai (+/-)							
25	Kiti pokyčiai							
26	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25)		81,50	51,28	70,65	285,66		489,10
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)		117,98	151,74	0,00	484,03	4,49	758,23
27.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
27.1.2	vidutinė rinkos vertė							
27.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina		117,98	151,74		484,03	4,49	758,23
27.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte
INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
27.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
27.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės akta, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	
28	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20)		157,82	121,73	0,00	480,40	4,49	764,44
28.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
28.1.2	vidutinė rinkos vertė							
28.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina		157,82	121,73		480,40	4,49	764,44
28.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
28.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
28.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės akta, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
28.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Lentelės 20–24 ir 26 eilutėse nurodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

**INFORMACIJA APIE VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO
ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĘ VERTE**

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Gyvenamieji, administraciniai ir kiti pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		157,82			1.866,13	785,49	
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		117,98			1.889,48	893,95	

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

Eil. Nr.	Straipsniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	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							2.809,43
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							2.901,41

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05
16:35:19

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Išigyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikis finansinis turtas	105,25	16,50				-1,15			120,60
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai	105,25	16,50				-1,15			120,60
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
1.4	Kitas									
2	Trumpalaikis finansinis turtas									
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
2.4	Kitas									
3	Iš viso	105,25	16,50				-1,15			120,60

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147367552
2024-03-05 16:35:19

INFORMACIJA APIE BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvūnai	Medynai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiamečiai 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			6,11					6,11
2	Biologinio turto vertės padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl:								
2.1	Prieauglio ar prieaugio								
2.2	Išsigijimo								
2.3	Gavimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo sumos atkūrimo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl:								
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)			6,11					6,11

Pastaba. Formos 4 punkte nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

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		
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	214,23	202,04
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	14,22	4,51
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	4,92	189,65
6	Iš viso	233,37	396,19

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147367552
 D/L 2024-03-05 16:35:19

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	59,14	71,56
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	16,98	13,21
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	0,00	1,92
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	5,50	12,90
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	36,67	43,54
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	59,14	71,56

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147367552
 D/L 2024-03-05 16:35:19

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)	4.109,46	3.986,57		1.856,25	1.763,38	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	1,05	0,91		3,67	1,39	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	470,16	470,16		361,37	361,37	
1.2.1	Gautini mokesčiai	470,16	470,16		361,37	361,37	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	0,00	0,00		0,00	0,00	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	407,45	316,81		595,44	514,84	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	45,50			29,94		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	0,16					
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	361,80	316,81		565,51	514,84	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	3.228,33	3.196,30		891,12	881,95	
1.5.1	Iš biudžeto	795,32	795,32		697,11	697,11	
1.5.2	Kitos	2.433,01	2.400,98		194,01	184,84	
1.6	Kitos gautinos sumos	2,46	2,40		4,65	3,83	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	4.109,46	3.986,57		1.856,25	1.763,38	

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

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	24.732,98	18.056,56	208,36	-417,95		-15.990,45	-3.496,40	-244,89	9,19	0,00	22.857,39
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	24.581,67	1.590,59	1.464,56	-0,91		-1.376,02	-3.496,40	-92,55		0,00	22.670,93
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	151,31	16.465,97	-1.256,20	-417,04		-14.614,43		-152,34	9,19	0,00	186,46
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	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	14.880,31	1.283,08	2.048,61	-4,85		-1.384,77	-2,49	-28,20	-5,52	0,00	16.786,17
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	14.709,35	216,37	2.727,89	0,00		-1.005,89				0,00	16.647,72
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	170,96	1.066,71	-679,28	-4,85		-378,88	-2,49	-28,20	-5,52		138,45
4	Iš kitų šaltinių	1.295,05	875,97	2,49	0,00	-2,87	-205,60				0,00	1.965,04
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.213,69	744,18	17,73	0,00	-2,87	-145,51				0,00	1.827,22
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	81,37	131,78	-15,24			-60,09				0,00	137,82
5	Iš viso finansavimo sumų	40.908,35	20.215,60	2.259,45	-422,80	-2,87	-17.580,82	-3.498,89	-273,08	3,66	0,00	41.608,60

* 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.

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	45,19	66,15	-0,32	-63,92			-0,84	46,26
2	Turtu, išskyrus pinigus	0,01	10,10	0,32	-8,84		-1,58		0,01
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	45,20	76,25	0,00	-72,76		-1,58	-0,84	46,27

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

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
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	3.528,17	1.044,60	-646,61			-47,01			3.879,15
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	3.528,17	1.044,60	-646,61			-47,01			3.879,15
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	542,33	29,48	646,61			-609,83			608,59
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	542,33	29,48	646,61			-609,83			608,59
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai		4,06							4,06
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		4,06							4,06
4	Iš viso	4.070,50	1.078,13	0,00			-656,84			4.491,80

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

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

**GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRAŽINIMO IR IŠPIRKIMO
LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ**

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai	101,42	101,42
2	Nuo vieno iki dvejų metų	107,79	107,79
3	Nuo dvejų iki trejų metų	206,16	206,16
4	Nuo trejų iki ketverių metų	179,72	179,72
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	2.285,54	2.285,54
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	1.607,11	1.607,11
7	Iš viso	4.487,74	4.487,74

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

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			334
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			334
2	Nuo vieno iki penkerių metų			595
3	Po penkerių metų			3.558
4	Iš viso paskolų (1+2+3)			4.488

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

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		126,88					126,88
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą 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	Santaupoms atkurti							
11	Kita*		73,20					73,20
12	Iš viso atidėjinių		200,07					200,07

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai			
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Įsipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)
1	2	3	4	5	6	7=9-3-4+5+6
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	840,38	221,75	-501,99		-560,14
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	840,38	221,75	-501,99		-560,14

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

Eil. Nr.	Straipsniai	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	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		
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)		

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

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	10,17	9,75		0,77	0,46	
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	53,32	52,60		69,50	68,33	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	162,05	6,47		273,80	5,37	8,49
4	Sukauptos mokėtinės sumos	3.777,14	2.507,28		1.491,73	291,22	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		0,00	0,00	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	1.417,70	154,83		1.198,75		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	6,71					
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	2.352,73	2.352,45		292,98	291,22	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12,27	0,17		16,49	0,07	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	0,03	0,03		0,06	0,06	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai				0,16		
5.3	Kitos mokėtinės sumos	12,23	0,14		16,27	0,01	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5+5.1+5.2+5.3)	4.014,95	2.576,27		1.852,29	365,45	8,49

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	17.776,09	15.170,25
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	17.776,09	15.170,25
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	949,75	593,94
2.1	Žemės mokestis	717,43	395,12
2.2	Paveldimo turto mokestis	10,30	27,14
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	222,02	171,69
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	99,73	97,97
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	59,28	67,51
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	40,45	30,46
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai		
6	Mokesčių pajamų iš viso	18.825,57	15.862,16

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

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	6.643,89	6.546,38
1.1	Pajamos iš rinkliavų	0,00	0,00
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	6.616,73	6.520,75
1.4	Kitos	27,16	25,63
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	-0,01
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	6.643,89	6.546,37

* 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.

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

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	631,56	405,05
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	6,04	0,61
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	88,20	111,89
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	0,71	1,94
1.4	Nuomos pajamos	251,83	184,14
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	1,19	0,25
1.6	Kitos	283,59	106,23
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	0,00
3	Kitos veiklos sąnaudos	-37,49	-11,98
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	0,00	-1,34
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-3,31	
3.4	Paslaugų sąnaudos	-35,26	
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	1,08	-10,64
4	Kitos veiklos rezultatas	594,07	393,07

* 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.

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-84,27	-93,22
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		-0,11
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	7,12	-0,09
1.6	Kitos	-91,39	-93,02

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147367552
ID 2024-03-05
D/L 16:35:19

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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai	23	-226,81	-13,67				20	-88,76	-9,03			
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai	66	-1.643,09	-464,49				67	-1.417,07	-286,70			
3.1	einantys vadovaujamas pareigas	33,0	-898,30	-261,27				32,0	-810,09	-144,54			
3.2	patarėjai	3,0	-71,02	-19,30				3,0	-75,68	-13,87			
3.3	specialistai	30,0	-673,77	-183,93				32,0	-531,29	-128,29			
4	Kariai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	753	-12.867,29	-1.200,79	-10,29		-212,04	801	-11.834,26	-1.350,60	-7,70		-104,66
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	27,0	-926,87	-64,82			-27,69	29,0	-825,60	-71,63			-2,79
5.2	kiti darbuotojai	725,5	-11.940,42	-1.135,97	-10,29		-184,34	772,0	-11.008,65	-1.278,97	-7,70		-101,87
6	Kiti	363	-6.266,02	-138,26	-0,33		-29,23	353	-5.536,71	-58,31	-12,80		-51,10
7	Iš viso:	1.204	-21.003,20	-1.817,21	-10,62		-241,26	1.241	-18.876,80	-1.704,64	-20,50		-155,77
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-194,29	-26,20			-0,76	X	-206,88	-23,61			-0,83

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

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	51,52	46,65
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	26,46	16,66
1.3	Palūkanų pajamos	22,51	
1.4	Dividendai		30,00
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	2,56	
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-234,12	-59,98
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-25,38	-1,05
2.3	Palūkanų sąnaudos	-208,74	-58,93
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	0,00	
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-182,60	-13,33

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

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	6.677,94	9.036,33
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	6.677,94	9.036,33

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

**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	10,95	16,09
I	Nematerialusis turtas		
II	Materialusis turtas	10,95	16,09
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	15,62	22,45
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	2,88	0,04
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	5,00	0,42
IV	Kitas trumpalaikis turtas	0,22	2,26
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7,52	19,72
	Iš viso turto:	26,56	38,54
D	Nuosavas kapitalas	23,95	35,38
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	0,00	0,00
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	23,95	35,38
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-9,78	-4,04
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	33,73	39,42
E	Dotacijos ir subsidijos	1,53	3,16
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	1,08	0,00
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	1,08	0,00
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	26,56	38,54

Molėtų rajono savivaldybė, Moletai, Vilniaus g. 44

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367552
D/L 2024-03-05 16:35:19

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	12.712,24	12.085,16
I	Nematerialusis turtas	21,13	20,61
II	Materialusis turtas	12.688,48	12.061,92
III	Finansinis turtas	2,64	2,64
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	2.903,80	2.511,85
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	199,06	335,16
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	1.051,49	984,74
IV	Kitas trumpalaikis turtas	421,03	
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.232,23	1.191,95
	Iš viso turto:	15.616,04	14.597,01
D	Nuosavas kapitalas	7.995,72	7.763,32
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	7.468,20	7.418,20
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	696,25	764,25
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-168,72	-419,13
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	182,41	-210,84
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-351,13	-208,29
E	Dotacijos ir subsidijos	4.853,72	4.763,79
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	2.766,60	2.069,90
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	1.259,99	1.125,79
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	1.506,61	944,11
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	15.616,04	14.597,01