

MOLĖTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS**MOLĖTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS (IŽDO)****2024 METŲ TREČIO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO****AIŠKINAMASIS RAŠTAS Nr. F12-40****I. BENDROJI DALIS**

Molėtų rajono savivaldybės administracija (toliau – Savivaldybės administracija) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri buvo įregistruota 1998 m. vasario 19 d., įstaigos kodas 188712799.

Savivaldybės administracijos steigėjas yra Molėtų rajono savivaldybė. Steigėjo teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Molėtų rajono savivaldybės taryba.

Savivaldybės administracijos buveinė: Vilniaus g.44, Molėtai.

Molėtų rajono savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Molėtų rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – Finansų skyrius.

Savivaldybės administracijos Finansų skyrius yra juridinio asmens teisių neturintis viešojo sektoriaus subjektas.

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

Savivaldybės išdas kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės administracijos Finansų skyrius nuo 2010 metų sausio 1 dienos savivaldybės išdo apskaitą tvarko, organizuoja ir rengia finansinių ataskaitų rinkinį vadovaudamasis 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).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos.

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos savivaldybei kas mėnesį teikia duomenis apie pervestinas, pervestas ir laikotarpio pabaigai likusias nepervestas mokesčių bei kitų įmokų įplaukų sumas augančiai nuo metų pradžios pagal formą „Mokesčių ir kitų įmokų į biudžetus apyskaitos formos 1-VP 4 priedo papildomi duomenys apie pervestas ir likusias nepervestas mokesčių ir kitų įmokų įplaukas į savivaldybės biudžetą pagal įmokų rūšis“, o duomenis pagal surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių pajamas teikia ketvirčiais, ataskaitos forma S1.

Savivaldybės išdas pagal formos S1 papildomus duomenis pripažįsta sukauptas mokesčių ir kitas pajamas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautinus mokesčius sudaro gyventojų pajamų mokestis, žemės mokesčiai bei turto mokesčiai, kurie parodo į Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR finansų ministerijos banko sąskaitą įplaukusių mokesčių sumą, kuri liko nepervesta savivaldybės išdui.

2. Sukauptos gautinos sumos.

Sukauptas gautinas sumas sudaro sukauptos finansavimo pajamos pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas finansavimo sumų pažymas – 916 232,09 Eur, sukauptos pajamos iš mokesčių – 97 544,72 Eur, turto naudojimo – 41 032,55 Eur.

3. Kitos gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitas gautinas sumas sudaro gautinos grąžintinos finansavimo sumos.

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2024 m. rugsėjo 30 d. savivaldybės išdo banko sąskaitų likutis sudarė 1 292 821,07 Eur, t.sk. – 168 227,84 Eur viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti, likusią dalį – 573 825,68 Eur sudaro nepanaudotos valstybės biudžeto finansavimo sumos, savivaldybės biudžeto pajamos sudaro – 473 462,30 Eur, 77 305,25 Eur – nepanaudotas gamtos fondo likutis.

5. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal 20 VSAFAS pateikiama 4 priede.

6,7,8,9. Įsipareigojimai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudarė 3 534 392,91 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 581 223,70 Eur. Paskolos grąžinamos pagal bankų grąžinimo grafikus kas pusmetį.

10. Sukauptos mokėtinios sumos.

Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas finansavimo sumų pažymas užregistruotos sukauptos finansavimo sąnaudos – 916 232,09 Eur, sukauptos viešojo sektoriaus pervestos pajamos 408 376,55 Eur, kurias turi teisę susigrąžinti bei kitos mokėtinios sumos.

11. Grynasis turtas, sukauptas metų perviršis ar deficitas.

Apskaičiuotas ankstesnių metų deficitas – 3 512 771,63 Eur, einamojo laikotarpio deficitą sudaro 1 121 644,80 Eur. Bendras rezultatas sudaro 4 634 416,43 Eur deficitą.

12. Mokesčių pajamos.

Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių pajamos, kurias apskaičiavo Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR finansų ministerijos. Didžiausią dalį mokesčių pajamose sudaro gyventojų pajamų mokesčio pajamos – 13 636 982,47 Eur. Lyginant su praėjusių metų to laikotarpio duomenimis, mokesčių pajamos padidėjo 1 235 248 Eur.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Didžiausią dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro apskaičiuotos rinkliavos bei kitos pajamos.

14,15. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Finansavimo sąnaudos pripažintos registruojant iš savivaldybės biudžeto pajamų mokėtiną finansavimo sumą viešojo sektoriaus subjektams ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos pagal pateiktas finansavimo pažymas. Lyginant su praėjusių metų to laikotarpio duomenimis, sąnaudos padidėjo 2 556 192 Eur.

16. Kitos veiklos pajamos.

Kitos veiklos pajamas sudaro pajamos už žemės nuomą, turto pardavimo pajamos.

17. Finansinės investicinės veiklos rezultatas.

Neigiamas finansinės ir investicinės veiklos rezultatas susidaro palyginus palūkanų, dividendų bei delspinigių pajamas su palūkanų sąnaudomis.

18. Grynasis deficitas šio laikotarpio sudaro 1 121 644 Eur.

Molėtų rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriuje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Visa savivaldybės garantuojama skola laikoma neapibrėžtaisiais įsipareigojimais. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis sudarė 487 355,10 Eur, kuris parodytas užbalansinėje sąskaitoje. Savivaldybė garantavo kreditoriams, suteikusiems paskolą UAB „Utenos regiono komunalinių atliekų tvarkymo centras“ - 96 693,66 Eur, UAB „Molėtų švara“ – 205 331,56 Eur ir UAB „Molėtų vanduo“ – 185 329,88 Eur.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Per laikotarpį nuo paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos savivaldybės išdo veiklai nebuvo.

Meras

Saulius Jauneika

Finansų skyriaus specialistė

Vida Verikienė

Vida Verikienė (8-383-40062), vida.verikiene@moletai.lt
Rengėjo vardas, pavardė, tel.Nr. ir el.p.

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų (įskaitant socialinės apsaugos fondus)
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

MOLĖTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS, M31I

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

MOLĖTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA, 188712799, Vilniaus g. 44, Molėtai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024M.RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024-11-15 Nr.F12-41

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		14132377,93	9498677,32
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		13952726,61	9347993,75
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		13952726,61	9347993,75
II.1.1.	Mokesčių pajamos		13952726,61	9347993,75
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		179651,32	150683,57
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		179651,32	150683,57
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-15150848,47	-9857012,91
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		56,25	56,25
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		-15150904,72	-9857069,16
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		29283226,40	19355690,23
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-103118,01	-63422,78
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		29180108,39	19292267,45
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1121644,80	-421814,62

Meras

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Saulius Jauneika

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vida Verikienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
MOLĖTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS, M31I
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

MOLĖTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA, 188712799, Vilniaus g. 44, Molėtai
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024M.RUGSĖJO 30D. DUOMENIS

2024-11-15_Nr. F12-42
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastab os Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0	0
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2602072,77	3350632,88
I.	Atsargos		0	0
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1309251,70	1178797,36
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		146869,56	189484,98
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1054813,20	881769,69
III.6	Kitos gautinos sumos		107568,94	107542,69
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1292821,07	2171835,52
	IŠ VISO TURTO:		2602072,77	3350632,88
D.	FINANSAVIMO SUMOS		586793,93	914504,54
I.	Iš valstybės biudžeto		586793,93	914504,54
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI		6649695,27	6370714,59
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3534392,91	3534392,91
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		3534392,91	3534392,91
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3115302,36	2836321,68
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		581223,7	581223,70
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		9,24	
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		2534069,42	2255097,98

II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		-4634416,43	-3934586,25
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-4634416,43	-3934586,25
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1121644,80	-421814,62
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-3512771,63	-3512771,63
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲO TURTO:		2602072,77	3350632,88

Meras

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas admin. vadovas)

Finansų skyriaus specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Saulius Jauneika

(vardas ir pavardė)

Vida Verikienė

(vardas ir pavardė)