

**Molėtų rajono savivaldybė**

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

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

Molėtų rajono savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367688  
D/L: 2024-03-13 11:06:29

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03-14 Nr. F12-10  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>18.915.848,84</b>	<b>15.935.105,52</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	18.825.572,19	15.862.162,56
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		18.825.572,19	15.862.162,56
II.1.1	Mokesčių pajamos		18.825.572,19	15.862.162,56
II.1.2	Pervestinų mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2	Pervestinų socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		90.276,65	72.942,96
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	90.276,65	72.942,96
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS</b>	<b>P22</b>	<b>-19.251.903,87</b>	<b>-17.140.278,32</b>
I	NUVERTEJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		432,90	-150,00
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-19.252.336,77	-17.140.128,32
IV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-336.055,03</b>	<b>-1.205.172,80</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>449.561,11</b>	<b>218.759,49</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		449.561,11	218.759,49
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>-111.168,49</b>	<b>13.903,96</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>2.337,59</b>	<b>-972.509,35</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>2.337,59</b>	<b>-972.509,35</b>

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

(parašas)

Saulius Jauneika  
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus specialistė  
(vriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vida Verikienė  
(vardas ir pavardė)

Molėtų rajono savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367688  
D/L: 2024-03-13 10:58:43

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03-14 Nr. F12-11

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>4.833.810,31</b>	<b>2.285.766,75</b>
I	Atsargos			
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	P10	3.507.025,70	1.200.894,15
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		470.159,61	361.324,19
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.865.628,25	555.156,88
III.6	Kitos gautinos sumos		171.237,84	284.413,08
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.326.784,61	1.084.872,60
	IŠ VISO TURTO:		4.833.810,31	2.285.766,75
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>84.209,70</b>	<b>86.268,54</b>
I	Iš valstybės biudžeto		84.209,70	86.268,54
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių			

(tęsinys kitame puslapyje)

Molėtų rajono savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>8.262.372,24</b>	<b>5.714.607,43</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.534.392,91	3.181.006,55
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	3.534.392,91	3.181.006,55
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4.727.979,33	2.533.600,88
II.1	Ilgalaikiu atidėjiniu einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	581.223,70	515.833,76
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		60.553,54	221.805,04
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	4.086.077,95	1.795.961,09
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	124,14	0,99
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>-3.512.771,63</b>	<b>-3.515.109,22</b>
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo itaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		-3.512.771,63	-3.515.109,22
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.337,59	-972.509,35
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-3.515.109,22	-2.542.599,87
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		4.833.810,31	2.285.766,75

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

Finansų skyriaus specialistė  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Saulius Jauneika  
(vardas ir pavardė)

Vida Verikienė  
(vardas ir pavardė)

Molėtų rajono savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367688  
D/L: 2024-03-13 11:06:29

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2024-03-14 Nr. F12-12  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-2.542.599,87	-2.542.599,87	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-972.509,35	-972.509,35	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-3.515.109,22	-3.515.109,22	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		2.337,59	2.337,59	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-3.512.771,63	-3.512.771,63	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Savivaldybės meras  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)  
  
Finansų skyriaus specialistė  
(vvršiausiasis buhalteris (buhalteris), ieju orivaloma nasal teisės aktus)

(parašas)  
  
(parašas)

Saulius Jauneika  
(vardas ir pavardė)  
  
Vida Verikiene  
(vardas ir pavardė)

Molėtų rajono savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367688  
D/L: 2024-03-13 11:06:29

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

2024-03-14 Nr. F12-13  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-179.419,29</b>	<b>-629.541,61</b>
I	Iplaukos		32.940.852,29	28.998.359,06
I.1	Finansavimo sumos:		12.656.325,49	12.273.170,08
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		12.656.325,49	12.265.590,68
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			7.579,40
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		18.682.497,13	15.630.319,93
I.3	Iš socialinių įmoku			
I.4	Už suteiktas paslaugas		627.210,27	563.327,70
I.5	Gautos palūkanos		21.969,88	
I.6	Kitos įplaukos		952.849,52	531.541,35
II	Pervestos lėšos		-32.949.971,58	-29.584.700,67
II.1	I valstybės biudžeta		-480.232,66	-239.020,39
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-32.378.237,27	-29.307.212,33
II.6	Kitiems subjektams		-91.501,65	-38.467,95
III	Išmokos		-170.300,00	-43.200,00
III.1	Socialinių išmoku			
III.2	Kitu paslaugu išsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos		-170.300,00	-43.200,00
III.4	Kitos išmokos			
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>2.555,00</b>	<b>29.997,69</b>
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto išsigijimas			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto išsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			29.997,69
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		2.555,00	
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>418.776,30</b>	<b>384.166,24</b>
I	Iplaukos iš gautų paskolų		1.000.000,00	900.000,00
II	Gautų paskolų gražinimas		-581.223,70	-515.833,76
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		241.912,01	-215.377,68
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.084.872,60	1.300.250,28
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.326.784,61	1.084.872,60

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

Finansų skyriaus specialistė  
(vriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Saulius Jauneika  
(vardas ir pavardė)

Vida Verikienė  
(vardas ir pavardė)

# **MOLĖTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA**

Įmonės kodas 188712799, adresas Vilniaus gt.44, Molėtai

## **MOLĖTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

### **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024-03-13 Nr. F12-14

#### **I. BENDROJI DALIS**

Molėtų rajono savivaldybės išdas (toliau – savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius. Savivaldybės išdas laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu, nes atitinka kriterijus būdingus šiam fondui.

Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Molėtų rajono savivaldybės administracija, turinti juridinio asmens teises. Molėtų rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188712799, adresas: Vilniaus g.44, Molėtai, Lietuvos Respublika.

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

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Molėtų rajono 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.

Iždo buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Molėtų rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius, kuris yra Molėtų rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys. Finansų skyrius sudaro ir teikia atskirus žemesnio lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2023 metų savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. gruodžio 31 dienos apskaitos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Molėtų rajono savivaldybės išdas neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2023 m. išdo veiklai, nebuvo.

#### **II. APSKAITOS POLITIKA**

Molėtų rajono savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą.

Savivaldybės išdo buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant kompiuterinę apskaitos sistemą „Biudžeto valdymas“. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Savivaldybės išdo metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

Finansinės būklės ataskaita;

Veiklos rezultatų ataskaita;

Grynojo turto pokyčių ataskaita;

Pinigų srautų ataskaita;

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas Eurais ir centais.

### **Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas**

Apskaitos politika keičiama, kai keičiasi VSAFAS, ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus kai VSAFAS pakeitimuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas. Klaidos pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo skirstomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiui ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus pripažintų pajamų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

2023 metų savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis savivaldybės išdo apskaitos politika patvirtinta Molėtų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2009 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr.B6-563, papildyta 2012 m. liepos 2 d. įsakymu Nr.B6-628.



Esmine klaida pripažįstama, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei 94 579,24 Eur per finansinius metus (2023m.) pripažintų pajamų vertės, arba 12 084,52 Eur pripažinto turto vertės.

### **Finansinis turtas**

Ūkinės operacijos susiję su finansiniu turtu apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma, vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Savivaldybės išdo finansinį turtą sudaro gautinos sumos ir pinigai. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos ir registruojamos įsigijimo savikaina. Trumpalaikės gautinos sumos finansinės būklės ataskaitoje parodomos įsigijimo savikaina, atėmus atgautas sumas ir nuvertėjimo nuostolius. Ilgalaikes gautinas sumas savivaldybės išde sudaro gautinos sumos už parduotą žemę.

Pinigams priskiriami bankų sąskaitose laikomi pinigai Eurais. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto, nes pinigų naudojimo ar disponavimo jais laikas nėra apribotas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

### **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus reikalavimus. Finansavimo sumos savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus. Finansavimo sumas savivaldybės išdas gauna iš valstybės biudžeto ir iš Europos Sąjungos (finansinė parama).

Gautos ir gautinos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Asignavimų valdytojams perduotos finansavimo sumos, kurios buvo gautos iš valstybės biudžeto, sąnaudomis nepripažįstamos, bet registruojamos perduotos finansavimo sumos.

Visos gautinos, gautos ir perduotos finansavimo sumos savivaldybės išdo apskaitoje yra grupuojamos pagal finansavimo sumų paskirtį. Gautos ir gautinos finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo apskaitoje metu neaiški (nepiniginiam turtui ar kitoms išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms ir yra pergrupuojamos, kai paaiškėja tikroji jų paskirtis. Gautos finansavimo sumos yra skirstomos į gautas, panaudotas, perduotas ir grąžintas.

Finansavimo sąnaudos pripažįstamos, kai asignavimų valdytojai finansuojami iš savivaldybės biudžeto pajamų.

## **Finansiniai įsipareigojimai**

Finansinių įsipareigojimų apskaitai taikomi 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ nustatyti reikalavimai.

Savivaldybės išde visi įsipareigojimai yra finansiniai įsipareigojimai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriamos ilgalaikės vidaus paskolos. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis, mokėtinos finansavimo sumos, gražintini permokėti ir gauti išankstiniai mokesčiai ir įmokos, gražintinos finansavimo sumos ir kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai parodomi įsigijimo savikaina, atėmus apmokėtas sumas, ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami ir parodomi įsigijimo savikaina.

### **Gautos paskolos**

Gautos ilgalaikės arba trumpalaikės paskolos pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina.

Rinkos palūkanų norma atitinka rinkoje taikomas palūkanų normas, už kurias savivaldybė galėtų gauti paskolą tokiam pat laikotarpiui.

Jeigu paskola gaunama viešo konkurso būdu, laikoma, kad jos palūkanų norma atitinka rinkos palūkanų normą.

### **Pajamos**

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Gaunamos įplaukos už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, kurios turės būti gražintos toms pačioms biudžetinėms įstaigoms, pajamomis nepripažįstamos

Mokesčių pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyksta mokestinis įvykis, jei mokesčių prievolės sumą galima patikimai įvertinti iki ataskaitinio laikotarpio, kuriuo įvyko mokestinis įvykis, finansinių ataskaitų parengimo dienos. Jeigu mokesčių prievolės suma negali būti patikimai įvertinta, pajamos nėra pripažįstamos. Tokiu atveju pajamos pripažįstamos anksčiausią ataskaitinį laikotarpį, kurį mokesčių prievolės suma gali būti patikimai įvertinta.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas savivaldybės išde sudaro palūkanų pajamos, dividendų pajamos, delspinigių pajamos už pradelstus mokėjimus.

Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos pajamas sudaro: finansavimo pajamos, mokesčių pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos.

### **Sąnaudos**

Finansavimo sąnaudos savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai savivaldybės išdas registruoja asignavimų valdytojams pervestinas finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto ir pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas registruoja sukauptas finansavimo sąnaudas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas Savivaldybės išde sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas, delspinigių sąnaudos už laiku nesumokėtas paskolas ir palūkanas.

### **Sandoriai užsienio valiuta**

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį 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 ar sąnaudų sąskaitose.

### **Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas**

Savivaldybės išdo apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Prie neapibrėžtųjų įsipareigojimų išde priskiriamos Savivaldybės suteiktos garantijos dėl paskolų.

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

### **Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

Įvykiai nuo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos iki finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos laikomi poataskaitiniais įvykiais.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Savivaldybės išdo finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtaką, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų

ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, jei jie reikšmingi.

### **Segmentų apskaita**

Finansavimo sąnaudos apskaitomos pagal segmentus ir informacija pagal segmentus pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte pagal 25-ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“ nustatytus reikalavimus.

Segmentai išskiriami pagal šias savivaldybės atliekamas valstybės valdymo funkcijas: bendrųjų valstybės paslaugų; viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos; gynybos; ekonomikos sektoriaus; aplinkos apsaugos; būsto ir komunalinio ūkio; sveikatos priežiūros; poilsio, kultūros ir religijos; švietimo; socialinės apsaugos.

Prie tam tikro segmento priskirtas sąnaudas sudaro sumos, kurios tiesiogiai priskiriamos prie segmento, ir sumos, kurios gali būti netiesiogiai, tačiau pagrįstai priskiriamos prie segmento. Jei sąnaudų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią savivaldybės veiklos dalį apimančio segmento.

### **Tarpusavio užskaita**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas. Per 2023 metus tokių užskaitų izdas netaikė.

## **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

### **1. Per vienerius metus gautinos sumos.**

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto priede Nr. P10.

2023 m. savivaldybės izdo per vienerius metus gautinos sumos sudaro 3 507 025,70 Eur.

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudaro sukauptos gautinos sumos – 2 865 628,25 Eur. Kitos gautinos sumos sudaro grąžintiną tikslinės dotacijos dalį, lygią 171 237,84 Eur, pagal 2017 m. lapkričio 20 d. sutartį Nr.2017/40-57, gautą iš Finansų

ministerijos projektams vykdyti. Šią sumą išdui grąžina savivaldybės administracija. Sukauptas gautinas sumas – 2 865628,25 Eur sudaro iš valstybės biudžeto sukauptos gautinos finansavimo sumos – 423 760,14 Eur, kitos sukauptos – 2 441868,11 Eur. Tiek 2023 metais, tiek 2022 metais beveik visas sukaupų gautinų finansavimo sumas iš valstybės institucijų sudaro atostogų rezervas. Sukauptos gautinos kitos sudaro: VMI sumos – 2 441868,11 Eur, žemės nuomos mokestis – 41 032,55 Eur.

Gautinas sumas už turto naudojimą sudaro sumos už vandens telkinių naudojimą.

Gautinų sumų nuvertėjimas nebuvo registruotas.

## **2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta šio aiškinamojo rašto priede Nr. P11.

Pinigų likutis savivaldybės išdo banko sąskaitose 2023 m. gruodžio 31 d. – 1 326 784,61 Eur. Lyginant su 2022 m. gruodžio 31 d. padidėjo 241 912,01 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai savivaldybės išdo banko sąskaitoje valstybės biudžeto nepanaudotų lėšų likutis sudarė 1 326 784,61 Eur, t.sk. 84 556,75 Eur finansavimo sumos už parduotus žemės sklypus ir grąžintinas valstybės biudžeto finansavimas 60 553,54 Eur. 1 744 957,78 Eur, kuriuos sudaro biudžeto apyvartos lėšų likutis – 1 538 603,24 Eur, aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų likutis – 89 236,06 Eur, viešojo sektoriaus subjektams negrąžintos jų uždirbtos pajamos – 117 118,48 Eur.

## **3. Finansavimo sumos.**

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto P12.

Savivaldybės išdas 2023 m. iš valstybės biudžeto gavo finansavimo sumų 12 681 925,02 Eur. Pagal asignavimų valdytojų pateiktas pažymas užregistruotas finansavimo sumų pergrupavimas: 1 171 549,41 Eur, perduotos valstybės biudžeto finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti, kitoms išlaidoms kompensuoti – 11 510 375,61 Eur. Viso asignavimų valdytojams valstybės biudžeto finansavimo sumų buvo perduota 12 478 227,52 Eur.

Grąžinta finansavimo sumų 2023 metais 205 756,34 Eur, grąžintinos sumos užregistruotos 60 553,54 Eur, kurios grąžinamos 2023 m. užbaigiamosiose apyvartose iki 2024 m. sausio 10 d.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų liko 84 209,70 Eur.

#### 4. Finansiniai įsipareigojimai.

Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta šio aiškinamojo rašto priede Nr. P13.

2023 m. gruodžio 31 d. savivaldybės ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis sudaro 4 115 616,61 Eur, lyginant su 2022 m. gruodžio 31 d. padidėjo 418 776,30 Eur. Įvykdyta įsipareigojimų 581 223,70 Eur bankams.

2023m. savivaldybė pasiėmė naują ilgalaikę paskolą iš UAB SEB - 1 000 000,00 Eur.

Informacija apie gautas paskolas pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius pateikta šio aiškinamojo rašto priede.

Ilgalaikes paskolas savivaldybei yra suteikę komerciniai bankai – DANSKE bankas, AB Luminor Bank, AB SEB bankas ir AB Šiaulių bankas, tai sudaro 100 procentus visų gautų ilgalaikių paskolų.

Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta šio aiškinamojo rašto priede.

Savivaldybės gautos paskolos su kintama palūkanų norma sudaro 4 115 616,61 Eur gautų savivaldybės paskolų.

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

**Finansinės rizikos valdymas.** Informacija apie finansinių įsipareigojimų ir mokėtinų sumų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta šio aiškinamojo rašto priede Nr. P24.

Valiutos pokyčių rizikos nėra, nes paskolos gautos nacionaline valiuta – eurai.

Savivaldybės įsipareigojimai nacionaline valiuta sudaro 8 262 372,24 Eur visų savivaldybės įsipareigojimų. Lyginant 2023 m. su 2022 m. padidėjo 2 547 764,81 Eur. Savivaldybės paskolos sudaro 49,81 procento visų įsipareigojimų.

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.

Suteiktos garantijos dėl paskolų parodytos aiškinamojo rašto priede Nr. P16.

### **Trumpalaikės mokėtinios sumos.**

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinias sumas pateikta šio aiškinamojo rašto priede Nr. P17.

2023 m. gruodžio 31 d. pagal viešojo sektoriaus pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos finansavimo sąnaudos 989 738,08 Eur. Lyginant su 2022 m. gruodžio 31 d. sukauptos finansavimo sąnaudos padidėjo – 125 780,66 Eur arba 12,71 procento,

Sukauptos mokėtinios sumos sumažėjo – 93 862,21 Eur. Sukauptos mokėtinios finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sudaro 491 132,38 Eur, t. sk. 171 000,93 Eur tikslinės dotacijos suma grąžintina Finansų ministerijai pagal 2017 m. lapkričio 20 d. sutartį Nr.2017/40-57 suteiktą dotaciją, įstaigų uždirbtos pajamos už gautas paslaugas 320 131,45 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai savivaldybės išdas negrąžino viešajam sektoriui 320 131,45 Eur jo uždirbtų pajamų už gautas paslaugas, kadangi asignavimų valdytojai nepateikė paraiškų šiai sumai gauti.

### **5. Grynasis turtas.**

Savivaldybės grynasis turtas apskaičiuojamas aritmetiškai – iš viso turto balansinės vertės atimama visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinė vertė. Savivaldybės grynasis turtas 2023 m. pabaigoje sudarė – 3 512 771,63 Eur. Savivaldybės grynąjį turtą sudaro sukauptas einamųjų metų perviršis 2 337,59 Eur, ankstesnių metų deficitas – 972 509,35 Eur.

2023 m. gruodžio 31 d. savivaldybės grynojo turto pokyčio ataskaitoje rodomas perviršis, lyginant su 2022 m. tuo pačiu laikotarpiu, buvo deficitas 972 509,35 Eur. Grynasis turtas detalizuojamas Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

## **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

### **6. Mokesčių pajamos.**

Informacija apie mokesčių sumas pagal atskirą mokesčių pateikta šio aiškinamojo rašto priede Nr. P19.

Informacija apie mokesčių pajamas grynąja verte pateikta šio aiškinamojo rašto priede Nr. P20. Savivaldybės 2023 m. mokesčių pajamas sudaro 18 825 572,19 Eur. Lyginant su 2022 m., mokesčių pajamos padidėjo – 2 963 409,63 arba 15,74 procento.

Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudaro gyventojų pajamų mokestis – 17 776 086,95 Eur, t. y. 94,42 procentai visų mokesčių pajamų. Savivaldybės gyventojų pajamų mokesčio sumas sudaro Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pervestas (apskaičiuotas) gyventojų pajamų mokestis.

## **7. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.**

Šio aiškinamojo rašto priede Nr. P21 pateikta informacija apie savivaldybės pagrindinės veiklos kitas pajamas.

2023 m. savivaldybės pagrindinės veiklos kitos pajamos – 90 276,65 Eur, lyginant su 2022 m. padidėjo 17 333,69 Eur. Pajamas iš rinkliavų sudaro 87 819,81 Eur.

Kitos veiklos pajamas, kurios savivaldybės išde atsirado 2023 m., ir kitas pajamas sudaro pajamos iš atsargų, ilgalaikio turto pardavimo, bei pajamos iš administracinių baudų. Kitos veiklos pajamos sudaro 449 561,11 Eur.

## **8. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Savivaldybės pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sumų sąnaudos.

Šio aiškinamojo rašto priede Nr. P2 detalizuojamos savivaldybės finansavimo sąnaudos pagal 2023 m. valstybės atliekamas funkcijas.

2023 m. finansavimo sąnaudos – 19 252 336,77 Eur. Lyginant su 2022 m., finansavimo sąnaudos padidėjo 2 112 208,45 Eur arba 14,93 procento.

2023 m. pagal valstybės funkcijas daugiausia finansavimo sąnaudų tenka švietimo funkcijai – 4 474 127,49 Eur, t. y. 26,10 proc., socialinei apsaugai – 3 851 934,99 Eur, t. y. 20,0 proc. bendroms valstybės paslaugoms – 3 885 230,15 Eur, t. y. 20,1 proc., būstas ir komunalinis ūkis – 1 882 749,02 Eur, t. y. 9,8 proc. poilsis ir kultūra – 2 486 051,65 Eur, t. y. 12,9 proc., aplinkos apsaugai – 1 058 949,15 Eur t.y. 5,5 proc. bendrų sąnaudų. Mažiausia finansavimo sąnaudų tenka ekonomikai – 633 070,04 Eur, sveikatos apsaugai – 40 000,00 Eur ir viešajai tvarkai – 15 631,11 Eur.

Šio aiškinamojo rašto priede Nr. P2 pateikiamos pagrindinės veiklos sąnaudos nėra tiesiogiai palygintos su išlaidomis savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinyje dėl šių priežasčių:

- šiose ataskaitose sąnaudos parodytos taikant kaupimo principą, o biudžeto vykdymo ataskaitose išlaidos rodomos taikant pinigų principą;
- dalis sąnaudų yra finansuojamos ne iš savivaldybės, o iš valstybės biudžeto gautų specialiųjų dotacijų (finansavimo sumos), todėl sąnaudos finansinėse ataskaitose yra mažesnės negu Savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitose parodytos atitinkamos išlaidos.



## 9. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta šio aiškinamojo rašto priede Nr. P23.

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamas 2023 m. sudaro 59 131,51 Eur, t. y. dividendų, baudų ir delspinigių pajamos.

Palūkanų sąnaudos už suteiktas paskolas 2023 m. pabaigoje sudarė – 170 300,00 Eur. Lyginant su 2022m. palūkanų sąnaudos padidėjo 127 100,00 Eur, per 2023m. padidėjo sudedamoji paskolų palūkanų normos dalis.

2023 m. pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas 111 168,49 Eur.

**Garantijos.** Visa Molėtų rajono savivaldybės administracijos garantuojama skola laikoma neapibrėžtais įsipareigojimais. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neapibrėžtieji įsipareigojimai įvertinti 560 142,50 Eur. Suteiktos garantijos dėl paskolų apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje. Molėtų rajono savivaldybės tarybos sprendimu suteiktos garantijos UAB „Utenos regiono atliekų tvarkymo centras“, UAB „Molėtų švara“, UAB „Molėtų vanduo“.

### **Poataskaitiniai įvykiai.**

Poataskaitinių ūkinių įvykių nebuvo.

**Pinigų srautai.** Savivaldybės išdas viešojo sektoriaus subjektams pervedė 32 378 237,27 Eur, tai sudaro 99,5 procento visų pervestų lėšų. Detalesnė informacija pateikiama Pinigų srautų ataskaitos lentelėje.

Savivaldybės Meras

Saulius Jauneika

Finansų skyriaus specialistė

Vida Verikienė

Vida Verikienė (8-383-40062), [vida.verikiene@moletai.lt](mailto:vida.verikiene@moletai.lt)

Rengėjo vardas, pavardė, tel. Nr. ir el. p.

Molėtų rajono savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367688  
D/L: 2024-03-13 11:06:29

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Molėtų rajono savivaldybės išdas, Išteklių fondai

Adresas: Moletai, Vilniaus g.44

Subjektas užsiima

veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	0

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>15.935.105,52</b>			<b>15.935.105,52</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS					
I.1	Iš valstybės biudžeto					
I.2	Iš savivaldybių biudžetų					
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių					
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		15.862.162,56			15.862.162,56
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		72.942,96			72.942,96
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		72.942,96			72.942,96
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS</b>		<b>-17.140.278,32</b>			<b>-17.140.278,32</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO					
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS					
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ					
IV	KOMANDIRUOČIŲ					
V	TRANSPORTO					
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO					
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO					
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-150,00			-150,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA					
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ					
XI	NUOMOS					
XII	FINANSAVIMO		-17.140.128,32			-17.140.128,32
XIII	KITŲ PASLAUGŲ					
XIV	KITOS					
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1.205.172,80</b>			<b>-1.205.172,80</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>218.759,49</b>			<b>218.759,49</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		218.759,49			218.759,49
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS					
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>13.903,96</b>			<b>13.903,96</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>					
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>					
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-972.509,35</b>			<b>-972.509,35</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>					
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-972.509,35</b>			<b>-972.509,35</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					

Molėtų rajono savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367688  
D/L: 2024-03-13 11:06:29

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)	3.507.025,70	3.507.025,70		1.200.894,15	1.200.894,15	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	470.159,61	470.159,61		361.324,19	361.324,19	
1.2.1	Gautini mokesčiai	470.159,61	470.159,61		361.324,19	361.324,19	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	2.865.628,25	2.865.628,25		555.156,88	555.156,88	
1.5.1	Iš biudžeto	423.760,14	423.760,14		344.317,63	344.317,63	
1.5.2	Kitos	2.441.868,11	2.441.868,11		210.839,25	210.839,25	
1.6	Kitos gautinos sumos	171.237,84	171.237,84		284.413,08	284.413,08	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	3.507.025,70	3.507.025,70		1.200.894,15	1.200.894,15	

Molėtų rajono savivaldybės išdidas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367688  
D/L: 2024-03-13 11:06:29

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	145.110,29	145.110,29	308.424,48	308.424,48
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	145.110,29	145.110,29	308.424,48	308.424,48
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	1.181.674,32	1.181.674,32	776.448,12	776.448,12
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.181.674,32	1.181.674,32	776.448,12	776.448,12
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	1.326.784,61	1.326.784,61	1.084.872,60	1.084.872,60
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Molėtų rajono savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**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					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	86.268,54	12.681.925,02	0,00			-12.478.227,52	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	1.171.549,41	1.099.796,25			-2.178.797,93	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	86.268,54	11.510.375,61	-1.099.796,25			-10.299.429,59	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00						
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)							
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių							
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
5	Iš viso finansavimo sumų	86.268,54	12.681.925,02	0,00			-12.478.227,52	

\* 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 finansavimui

Molėtų rajono savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367688  
D/L: 2024-03-13 11:06:29

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		Kiti pokyčiai
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-205.756,34			84.209,70
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-92.547,73			0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-113.208,61			84.209,70
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų		-205.756,34			84.209,70

Molėtų rajono savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367688  
D/L: 2024-03-13 11:06:29

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	16,20	86.252,34	86.268,54	16,20	84.193,50	84.209,70
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00	0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4	Iš kitų šaltinių						
5	<b>Iš viso</b>	<b>16,20</b>	<b>86.252,34</b>	<b>86.268,54</b>	<b>16,20</b>	<b>84.193,50</b>	<b>84.209,70</b>



Molėtų rajono savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367688  
D/L: 2024-03-13 11:06:29

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

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Išpirkimo arba grąžinimo terminas</b>	<b>Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė</b>	<b>Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Vieni metai	74.049,10	74.049,10
2	Nuo vieno iki dvejų metų	80.422,16	80.422,16
3	Nuo dvejų iki trejų metų	178.792,73	178.792,73
4	Nuo trejų iki ketverių metų	152.353,00	152.353,00
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	2.258.178,14	2.258.178,14
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	1.371.821,48	1.371.821,48
7	<b>Iš viso</b>	<b>4.115.616,61</b>	<b>4.115.616,61</b>

Molėtų rajono savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367688  
D/L: 2024-03-13 11:06:29

**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			306.975,88
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			306.975,88
2	Nuo vieno iki penkerių metų			485.616,99
3	Po penkerių metų			3.323.023,74
<b>4</b>	<b>Iš viso paskolų (1+2+3)</b>			<b>4.115.616,61</b>

Molėtų rajono savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367688  
D/L: 2024-03-13 11:06:29

**P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų**

**SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai					Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Gražinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Įsipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos							
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų							
4	Valdžios sektorius							
4.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
4.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
5	Finansų įstaigos							
5.1	Bankai							
5.2	Nebankinės finansų įstaigos							
6	Nefinansų įstaigos							
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl tarptautinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)							
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų	840.377,07	221.754,63	-501.989,20		-560.142,50		
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	840.377,07	221.754,63	-501.989,20		-560.142,50		

Molėtų rajono savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367688  
D/L: 2024-03-13 11:06:29

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos						
4	Sukauptos mokėtinos sumos	4.086.077,95	4.086.077,95		1.795.961,09	1.795.961,09	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	989.738,08	989.738,08		863.957,42	863.957,42	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	3.096.339,87	3.096.339,87		932.003,67	932.003,67	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	124,14	124,14		0,99	0,99	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos	124,14	124,14		0,99	0,99	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	4.086.202,09	4.086.202,09		1.795.962,08	1.795.962,08	

Molėtų rajono savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367688  
D/L: 2024-03-13 11:06:29

**P19 Mokesčių pajamos**

**MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ**

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
<b>1</b>	<b>Pajamų ir pelno mokesčių iš viso</b>	<b>17.776.086,95</b>	<b>468.919,94</b>		
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	17.776.086,95	468.919,94		
1.2	Pelno mokestis				
1.3	Socialinis mokestis				
<b>2</b>	<b>Turto mokesčių iš viso</b>	<b>949.754,86</b>	<b>1.155,67</b>		
2.1	Žemės mokestis	717.430,47	1.155,67		
2.2	Paveldimo turto mokestis	10.300,00			
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	222.024,39			
<b>3</b>	<b>Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso</b>				
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				
<b>4</b>	<b>Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso</b>				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksporto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
<b>5</b>	<b>Kitų mokesčių iš viso</b>	<b>99.730,38</b>	<b>84,00</b>		
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	59.284,60			
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	40.445,78	84,00		
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai				
<b>6</b>	<b>Mokesčių sumų iš viso</b>	<b>18.825.572,19</b>	<b>470.159,61</b>		

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

Molėtų rajono savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367688  
D/L: 2024-03-13 11:06:29

MOKESČIŲ PAJAMOS GRŪNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuotos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl gražintinių mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynąja verte apskaičiavimas per ataskaitinį laikotarpį					Iš viso pajamų grynąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynąja verte per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
				Pajamos bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į savivaldybių biudžetus per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektais, per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinų sumų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11
<b>1</b>	<b>Pajamų ir pelno mokesčių iš viso</b>	<b>17.776.086,95</b>		<b>17.776.086,95</b>					<b>17.776.086,95</b>	<b>15.170.250,28</b>
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	17.776.086,95		17.776.086,95					17.776.086,95	15.170.250,28
1.2	Pelno mokestis									
1.3	Socialinis mokestis									
<b>2</b>	<b>Turto mokesčių iš viso</b>	<b>949.754,86</b>		<b>949.754,86</b>					<b>949.754,86</b>	<b>593.943,27</b>
2.1	Žemės mokestis	717.430,47		717.430,47					717.430,47	395.118,17
2.2	Paveldimo turto mokestis	10.300,00		10.300,00					10.300,00	27.138,28
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	222.024,39		222.024,39					222.024,39	171.686,82
<b>3</b>	<b>Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso</b>									
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									
<b>4</b>	<b>Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso</b>									
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus									
4.2	Eksporto mokesčiai									
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai									
<b>5</b>	<b>Kitų mokesčių iš viso</b>	<b>99.730,38</b>		<b>99.730,38</b>					<b>99.730,38</b>	<b>97.969,01</b>
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	59.284,60		59.284,60					59.284,60	67.507,64
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis									
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	40.445,78		40.445,78					40.445,78	30.461,37
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise									
5.5	Kiti mokesčiai									
<b>6</b>	<b>Mokesčių sumų iš viso</b>	<b>18.825.572,19</b>		<b>18.825.572,19</b>					<b>18.825.572,19</b>	<b>15.862.162,56</b>

Molėtų rajono savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367688  
D/L: 2024-03-13 11:06:29

**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
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>90.276,65</b>	<b>72.942,96</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų	87.819,81	70.830,26
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos	2.456,84	2.112,70
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>90.276,65</b>	<b>72.942,96</b>

\* 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 savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367688  
D/L: 2024-03-13 11:06:29

**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	59.131,51	57.103,96
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	34.068,80	27.106,27
1.3	Palūkanų pajamos	22.507,71	
1.4	Dividendai		29.997,69
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	2.555,00	
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-170.300,00	-43.200,00
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-170.300,00	-43.200,00
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-111.168,49	13.903,96

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



Molėtų rajono savivaldybės išdas, Moletai, Vilniaus g.44

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367688  
D/L: 2024-03-13 11:06:29

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	5.714.607,43	8.262.372,24
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	5.714.607,43	8.262.372,24