

MOLĖTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS**MOLĖTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS (IŽDO)****2026 METŲ ANTRO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO****AIŠKINAMASIS RAŠTAS Nr. F12-51****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

Nuo 2026 m. sausio 1 d. įsigaliojo esminiai VSAFAS pakeitimai, kai keitėsi pagrindinėse finansinėse ataskaitose teikiamos informacijos grupavimas ir pateikimo formos (FBA, VRA). VSAFAS pokyčiai turėjo įtakos ūkinių operacijų registravimui, keitėsi didžiosios knygos sąskaitų plano sąskaitos. Išdo sąskaitų planas administracijos direktoriaus įsakymu patvirtintas 2026m. balandžio 14 d. Nr. B6-192. Išdo parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (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 – 674 854,56 Eur, sukauptos pajamos iš mokesčių – 211 778,88 Eur, turto naudojimo – 52 923,52 Eur.

3. Kitos gautinos sumos.

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

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2026 m. birželio 30 d. savivaldybės išdo banko sąskaitų likutis sudarė 1 301 489,66 Eur, t.sk. – 74 420,57 Eur viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti, likusią dalį – 888 253,24 Eur sudaro nepanaudotos valstybės biudžeto finansavimo sumos, savivaldybės biudžeto pajamos sudaro – 238 603,93 Eur, 100 211,92 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 5 080 546,50 Eur, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 715 178,46 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 – 1 619 962,37 Eur, sukauptos viešojo sektoriaus pervestos pajamos 241 972,55 Eur, kurias turi teisę susigrąžinti bei kitos mokėtinios sumos.

11. Grynasis turtas, sukauptas metų perviršis ar deficitas.

Apskaičiuotas ankstesnių metų deficitas – 5 729 820,72 Eur, einamojo laikotarpio deficitą sudaro 1 168 842,25 Eur. Bendras rezultatas sudaro 6 898 662,97 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 10 222 999.58 Eur. Lyginant su praėjusių metų to laikotarpio duomenimis, mokesčių pajamos padidėjo 196 119.88 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 sumas viešojo sektoriaus subjektams ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos pagal pateiktas finansavimo pažymas.

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 1 168 842,25 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 315 164,80 Eur, kuris parodytas užbalansinėje sąskaitoje. Savivaldybė garantavo kreditoriams, suteikusiems paskolą UAB „Utenos regiono komunalinių atliekų tvarkymo centras“ - 71 102,46 Eur, UAB „Molėtų švara“ – 76 680,88 Eur ir UAB „Molėtų vanduo“ – 167 381,46 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.

Vicemerė pavaduojanti savivaldybės merą

Vaida Saugūnienė

Finansų skyriaus specialistė

Vida Verikienė

26-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir
finansinės atskaitomybės standarto „Fondų
finansinių ataskaitų rinkinys“
4 priedas

(Iždo finansinių ataskaitų rinkinio forma)

Molėtų rajono savivaldybės administracijos, M31I, Vilniaus g. 44, Molėtai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio iždo finansinių ataskaitų rinkinį, juridinio asmens kodas, adresas)

MOLĖTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO, M31I

(iždo pavadinimas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2026 M. _birželio 30_ D. DUOMENIS

_2026-08-10_Nr. F12-52

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
1.	PAJAMOS		11227767,18	0
1.1.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
1.1.1.	Iš valstybės biudžeto			
1.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
1.1.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
1.1.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų			
1.1.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų			
1.2.	MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE		11072994,44	0,00
1.2.1.	Mokesčių pajamos		11072994,44	
1.2.2.	Pervestinių mokesčių suma			
1.3.	KITOS PAJAMOS		154772,74	0,00
1.3.1.	Rinkliavų pajamos		81659,31	
1.3.2.	Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų valstybės ar savivaldybių biudžetų, išteklių fondų lėšomis, pajamos		4240,00	
1.3.3.	Kitos prekių pardavimo ir paslaugų pajamos			

1.3.4.	Baudų, konfiskuoto turto ir kitų netesybų pajamos		11437,31	
1.3.5.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		9900,25	0,00
1.3.5.1.	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas			
1.3.5.2.	Palūkanų pajamos		9614,09	
1.3.5.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		286,16	
1.3.6.	Kitos		47535,87	
1.3.7.	Negražintinai pervestinos į valstybės ar savivaldybių biudžetus pajamos			
2.	SĄNAUDOS		12396609,43	0,00
2.1.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SĄNAUDOS		66,25	
2.2.	FINANSAVIMO SĄNAUDOS		12308889,40	
2.3.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		87653,78	0,00
2.3.1.	Finansinio turto vertės sumažėjimas, perleidimo nuostolis, nuvertėjimas ir nurašymas			
2.3.2.	Palūkanų sąnaudos		87653,78	
2.3.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
2.4.	KITOS SĄNAUDOS			
3.	PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS		-1168842,25	0,00
4.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
5.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1168842,25	0,00

Vicemerė pavaduojanti savivaldybės merą

(pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vaida Saugūnienė

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus specialistė

(pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vida Verikienė

(vardas ir pavardė)

26-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir
finansinės atskaitomybės standarto „Fondų
finansinių ataskaitų rinkinys“
4 priedas

(Iždo finansinių ataskaitų rinkinio forma)

Molėtų rajono savivaldybės administracijos, M31I, Vilniaus g. 44, Molėtai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio iždo finansinių ataskaitų rinkinį, juridinio asmens kodas, adresas)

MOLĖTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO, M31I

(iždo pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2026 M. BIRŽELIO 30_ D. DUOMENIS

2026-08-10 _Nr.F12-53

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
1.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS			
2.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2522570,20	2401070,50
2.1.	IŠ ANKSTO SUMOKĖTOS SUMOS			
2.2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		1221080,54	1481874,62
2.2.1.	Suteiktos paskolos			
2.2.2.	Gautini mokesčiai		212338,31	412040,90
2.2.3.	Gautinos įmokų į fondus sumos			
2.2.4.	Gautinos finansavimo sumos		674854,56	591772,32
2.2.5.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
2.2.6.	Kitos gautinos sumos		333887,67	478061,40
2.3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
2.4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		1301489,66	919195,88
3.	IŠ VISO TURTO		2522570,20	2401070,50
4.	FINANSAVIMO SUMOS		986990,83	31858,59
4.1.	IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO		986990,83	31858,59
4.2.	IŠ SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO			
4.3.	IŠ EUROPOS SĄJUNGOS, UŽSIENIO VALSTYBIŲ IR TARPTAUTINIŲ ORGANIZACIJŲ			
4.4.	IŠ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PAJAMŲ			
4.5.	IŠ FIZINIŲ IR PRIVAČIŲ JURIDINIŲ ASMENŲ			
5.	ĮSIPAREIGOJIMAI		8434242,34	8099032,63

5.1.	ATIDĖJINIAI			
5.2.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		5080546,50	4866730,07
5.2.1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		5080546,50	4866730,07
5.2.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
5.3.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		3353695,84	3232302,56
5.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai		715178,46	715178,46
5.3.2.	Mokėtinės socialinės išmokos			
5.3.3.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2638517,38	2517124,10
5.3.3.1.	Mokėtinės sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus			80133,88
5.3.3.2.	Kiti įsipareigojimai		2638517,38	2436990,22
6.	GRYNASIS TURTAS		-6898662,97	-5729820,72
6.1.	REZERVAI			
6.2.	SUKAUPTAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-6898662,97	-5729820,72
7.	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO		2522570,20	2401070,50

Vicemerė pavaduojanti savivaldybės merą
(pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vaida Saugūnienė
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus specialistė
(pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vida Verikienė
(vardas ir pavardė)