

Ukmergės rajono savivaldybė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

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

TURINYS

| | |
|--|-----------|
| PRANEŠIMAS DĖL SAVIVALDYBĖS METINIŲ KONSOLIDUOTŲJŲ ATASKAITŲ RINKINIO... | 4 |
| SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTOJI FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA..... | 8 |
| SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTOJI VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA..... | 10 |
| SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTOJI GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA..... | 11 |
| SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTOJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA..... | 12 |
| SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTOJŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS..... | 13 |
| I. BENDROJI DALIS..... | 13 |
| II. APSKAITOS POLITIKA..... | 14 |
| III. PASTABOS..... | 24 |
| SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI..... | 37 |

LENTELIŲ SĄRAŠAS

- 1 lentelė. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus
- 2 lentelė. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus
- 3 lentelė. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas
- 4 lentelė. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas
- 5 lentelė. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo IMT balansinė vertė
- 6 lentelė. Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai
- 7 lentelė. Biologinio turto, įvertinto tikraja verte, vertės pasikeitimas
- 8 lentelė. Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimas
- 9 lentelė. Atsargų vertė pagal grupes
- 10 lentelė. Materialusis ir biologinis turtas, kuris buvo skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį
- 11 lentelė. Informacija apie išankstinius apmokėjimus
- 12 lentelė. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas
- 13 lentelė. Po vienerių metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis
- 14 lentelė. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai
- 15 lentelė. Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį
- 16 lentelė. Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius
- 17 lentelė. Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas
- 18 lentelė. Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal laikotarpius
- 19 lentelė. Ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis
- 20 lentelė. Finansinė nuoma
- 21 lentelė. Suteiktos garantijos dėl paskolų
- 22 lentelė. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas
- 23 lentelė. Mokesčių sumos pagal atskirą mokestį grynąja verte
- 24 lentelė. Kontroliuojamų akcinių ir uždaryjū akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)
- 25 lentelė. Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių VSS finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte
- 26 lentelė. Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių VSS finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte
- 27 lentelė. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos
- 28 lentelė. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis
- 29 lentelė. Kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)
- 30 lentelė. Jungimai
- 31 lentelė. Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms

PRANEŠIMAS
DĖL SAVIVALDYBĖS METINIŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINIO

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų ir kitų Lietuvos Respublikos teisės aktų, reglamentuojančių viešojo sektoriaus subjekto grupės konsoliduotųjų ataskaitų rengimą nuostatomis, 2018 m. gegužės 31 d. buvo parengtas 2018 m. Ukmergės rajono savivaldybės metinių ataskaitų rinkinys, kuriame pateikta ir 2017 m. lyginamoji informacija.

Savivaldybės metinių konsoliduotųjų ataskaitų rinkinį parengė Ukmergės rajono savivaldybės administracijos Strateginio planavimo ir biudžeto skyrius, atlikęs 36 biudžetinių įstaigų, reorganizuotos Dainavos pagrindinės mokyklos, kurios duomenys buvo pateikti tarpiniame periode, 2 viešųjų įstaigų, Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų konsolidavimo procedūras. Į šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktas UAB „Ukmergės vandenys“, UAB „Ukmergės butų ūkis“, UAB „Ukmergės autobusų parkas“, UAB „Ukmergės šiluma“, UAB „VAATC“ finansinis turtas. Rinkinyje duomenys pateikti tūkst. eurų su dviem ženklais po kablelio.

Savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinyje teikiama informacija apie savivaldybės 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, ją įtakojančių finansinių ataskaitų straipsnių pasikeitimus, 2018 metų veiklos rezultatus ir grynojo turto pokyčius, taip pat informacija apie 2018 metų pinigų srautus su palyginamais 2017 metų skaičiais.

1 lentelė. Finansinės būklės ataskaitos pagrindiniai straipsniai, tūkst. eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|------------------------------------|--|--|
| A | ILGALAIKIS TURTAS | 94708,38 | 91474,23 |
| I | Nematerialusis turtas | 130,96 | 78,18 |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | 82282,26 | 79402,16 |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | 12295,16 | 11993,89 |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | 2931,44 | 2931,44 |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | 7262,80 | 8733,49 |
| I | Atsargos | 806,71 | 1125,02 |
| II | Išankstiniai apmokėjimai | 56,14 | 137,13 |
| III | Per vienerius metus gautinos sumos | 3295,21 | 4242,69 |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 3104,74 | 3228,64 |

| | | | |
|-----|---|-----------|-----------|
| | IŠ VISO TURTO | 104902,62 | 103139,16 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | 51026,51 | 49765,54 |
| I | Iš valstybės biudžeto | 25465,35 | 25833,52 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | 0,00 | 0,00 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | 21293,91 | 20157,47 |
| IV | Iš kitų šaltinių | 4267,26 | 3774,54 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | 12216,62 | 11877,71 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | 6730,32 | 7047,15 |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | 5486,30 | 4830,56 |
| F | GRYNASIS TURTAS | 41659,49 | 41495,91 |
| I | Rezervai | 131,31 | 128,75 |
| II | Nuosavybės metodo įtaka | 1171,29 | 886,39 |
| III | Sukauptas perviršis ar deficitas | 40356,90 | 404080,77 |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES | 104902,62 | 103139,16 |

Savivaldybės konsoliduotas turtas 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 104902,62 tūkst. eurų ir yra 1763,46 tūkst. eurų didesnis nei 2017 m. gruodžio 31 dieną.

Ilgalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 94708,38 tūkst. eurų. Per metus turtas padidėjo 3234,15 tūkst. eurų. Ilgalaikio turto didžiausią dalį sudaro ilgalaikis materialusis turtas – 82282,26 tūkst. eurų (86,9 proc.). Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, šis turtas padidėjo 2880,10 tūkst. eurų. Ilgalaikis finansinis turtas yra 12295,16 tūkst. eurų. Šio turto sudėtyje didžiausią dalį sudaro investicijos į kontroliuojamus subjektus.

Savivaldybės funkcijų vykdymas finansuojamas iš Savivaldybės gaunamų pajamų, valstybės, Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, kitų šaltinių gaunamų finansavimo sumų. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 51026,51 tūkst. eurų ir, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 1260,97 tūkst. eurų. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto konsolidavimo metu eliminuojamos.

2018 m. Savivaldybės konsoliduotieji įsipareigojimai yra 12216,62 tūkst. eurų. Per metus įsipareigojimai padidėjo 338,91 tūkst. eurų.

Savivaldybės konsoliduotoje veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija apie savivaldybės per metus uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas.

2 lentelė. Veiklos rezultatų ataskaitos pagrindiniai straipsniai, tūkst. eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|-----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 55671,11 | 48133,19 |

| | | | |
|---|---|-----------|-----------|
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS | -55256,57 | -48194,98 |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | 414,54 | -61,79 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | -294,53 | 184,00 |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | -42,88 | -84,34 |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | 141,55 | -1006,92 |
| G | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | 218,68 | -969,05 |
| H | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | 244,69 | 363,66 |
| I | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | 463,37 | -605,38 |

2018 m. Savivaldybė gavo 55671,11 tūkst. eurų pagrindinės veiklos pajamų. Šios pajamos, lyginant su 2017 m., padidėjo 7537,92 tūkst. eurų, arba 13,5 procento.

Pagrindinės veiklos sąnaudos veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktos pagal valstybės funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2018 m. yra 55256,57 tūkst. eurų. Didžiausias sąnaudas patyrė viešojo sektoriaus subjektai, vykdančys švietimo (30,2 proc. visų sąnaudų), socialinės apsaugos (24,3 proc. visų pajamų), sveikatos apsaugos (20,6 proc. visų pajamų) funkcijas.

3 lentelė. Pinigų srautų ataskaitos pagrindiniai straipsniai, tūkst. eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | 6665,06 | 3745,49 |
| I | Įplaukos | 55579,26 | 47063,53 |
| II | Pervestos lėšos | -552,29 | -481,99 |
| III | Išmokos | -48361,91 | -42836,05 |
| B | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | -6657,20 | -3187,94 |
| C | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | -131,76 | 147,50 |
| D | VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | 0,00 | 0,00 |
| | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | -123,90 | 705,05 |
| | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 3228,64 | 2523,59 |
| | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 3104,74 | 3228,64 |

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 3104,74 tūkst. eurų, iš kurių:

2145,57 tūkst. eurų Savivaldybės išdo sąskaitoje;

959,17 tūkst. eurų kitų viešojo sektoriaus subjektų sąskaitose.

Pinigų likutis sumažėjo 123,90 tūkst. eurų.

Pagrindinės veiklos įplaukos sudarė 55579,26 tūkst. eurų, iš jų: finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 21046,54 tūkst. eurų, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 3361,87 tūkst. eurų, iš kitų šaltinių – 166,52 tūkst. eurų, iš mokesčių – 19243,84 tūkst. eurų, už suteiktas paslaugas – 9907,35 tūkst. eurų, kitos įplaukos – 1850,91 tūkst. eurų. 2018 m. įplaukos 8515,73 tūkst. eurų didesnės negu 2017 m.

2018 m. išmokos sudarė 48361,91 tūkst. eurų. Didžiausia išmokų dalis teko švietimo išlaidoms apmokėti. Išmokos, lyginant su 2017 m., padidėjo 5525,86 tūkst. eurų.

Rengdamas savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinį, Strateginio planavimo ir biudžeto skyrius vadovavosi Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateikta informacija.

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinyje pateiktos viešojo sektoriaus subjektų pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos, pinigų srautai nėra tiesiogiai palygintini su Savivaldybės biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinyje parodytomis įplaukomis ir išlaidomis dėl šių priežasčių:

- šiame ataskaitų rinkinyje pajamos ir sąnaudos parodytos taikant kaupimo principą, o biudžeto vykdymo ataskaitose įplaukos ir išlaidos rodomos taikant pinigų principą;
- sąnaudų ir pinigų srautų klasifikacija skiriasi nuo išlaidų klasifikacijos biudžeto vykdymo ataskaitose;
- dalis sąnaudų ir pinigų srautų finansuojama ne iš valstybės, savivaldybės, ES, bet ir kitų biudžetų, todėl sąnaudos ir pinigų srautai finansinėse ataskaitose yra didesni nei biudžeto vykdymo ataskaitose parodytos atitinkamos išlaidos;
- skiriasi į biudžeto vykdymo ir į konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių skaičiavimus įtrauktų viešojo sektoriaus subjektų skaičius.

Personalo ir dokumentų valdymo skyriaus vedėja,
einanti administracijos direktoriaus pareigas



Zina Kurmeliene

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:01:55

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(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 | | 94.708,38 | 91.474,23 |
| I | Nematerialusis turtas | P03 | 130,96 | 78,18 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 47,19 | 18,61 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 49,51 | 42,21 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | 34,26 | 17,35 |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 82.282,26 | 79.402,16 |
| II.1 | Žemė | | 120,47 | 45,37 |
| II.2 | Pastatai | | 37.129,62 | 36.795,68 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 33.678,85 | 35.821,69 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | 55,30 | 55,30 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 1.217,55 | 1.100,69 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 508,65 | 355,80 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | 161,68 | 159,12 |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 925,43 | 759,84 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 827,52 | 832,48 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 7.657,18 | 3.476,19 |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | P05, P06 | 12.295,16 | 11.993,89 |
| III.1 | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius | | 12.211,84 | 11.893,23 |
| III.1.1 | Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus | | 12.207,25 | 11.888,64 |
| III.1.2 | Investicijos į kitus subjektus | | 4,59 | 4,59 |
| III.2 | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius | | | |
| III.3 | Po vienų metų gautinos sumos | | 83,32 | 100,65 |
| III.4 | Ilgalaikiai terminuoti indėliai | | | |
| III.5 | Kitas ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | P07 | 2.931,44 | 2.931,44 |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 7.262,80 | 8.733,49 |
| I | Atsargos | P08 | 806,71 | 1.125,02 |
| I.1 | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti | | 426,34 | 441,06 |
| I.2 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | 380,37 | 683,96 |
| II | Išankstiniai apmokėjimai | P09 | 56,14 | 137,13 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 3.295,21 | 4.242,69 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | 397,90 | 570,16 |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 0,59 | 5,96 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas | P10 | 1.317,83 | 868,92 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 1.301,71 | 2.215,46 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 277,18 | 582,19 |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | 0,00 | 0,00 |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 3.104,74 | 3.228,64 |
| | IŠ VISO TURTO | | 104.902,62 | 103.139,16 |

(tęsinys kitame puslapyje)

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūsinvs)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | P12 | 51.026,51 | 49.765,54 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 25.465,35 | 25.833,52 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 0,00 | 0,00 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 21.293,91 | 20.157,47 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 4.267,26 | 3.774,54 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 12.216,62 | 11.877,71 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 6.730,32 | 7.047,15 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | P13, P14 | 6.599,91 | 6.960,59 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | 130,41 | 86,56 |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 5.486,30 | 4.830,56 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | P13, P14 | 1.475,93 | 1.367,04 |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | 0,00 | 0,00 |
| II.5 | Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus | | 1,02 | 29,08 |
| II.7 | Mokėtinų socialinės išmokos | | | 535,09 |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | 0,00 | 0,04 |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | P17 | 1.305,92 | 731,68 |
| II.10 | Sukauptos mokėtinos sumos | P17 | 2.396,03 | 1.571,25 |
| II.11 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | P17 | 307,39 | 596,38 |
| F | GRYNASIS TURTAS | P18 | 41.659,49 | 41.495,91 |
| I | Rezervai | | 131,31 | 128,75 |
| II | Nuosavybės metodo įtaka | | 1.171,29 | 886,39 |
| III | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 40.356,90 | 40.480,77 |
| III.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | -123,87 | -969,05 |
| III.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 40.480,77 | 41.449,81 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES | | 104.902,62 | 103.139,16 |

Personalo ir dokumentų valdymo skyriaus vedėja, einanti direktoriaus pareigas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Strateginio planavimo ir biudžeto skyriaus vedėja

(sviausiasis buhalteris (buhalteris), teisei privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Zina Kurmeliene
(vardas ir pavardė)

Vida Butkevičienė
(vardas ir pavardė)

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(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 | | 55.671,11 | 48.133,19 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 22.607,80 | 20.299,28 |
| II | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 33.063,31 | 27.833,91 |
| II.1 | Mokesčių pajamos | P19 | 19.444,96 | 15.473,44 |
| II.1.1 | Pelno ir pajamų | | 18.047,81 | 14.167,66 |
| II.1.2 | Prekių ir paslaugų | | | |
| II.1.3 | Kitų mokesčių | | 1.397,15 | 1.305,79 |
| II.2 | Socialinių įmokų pajamos | | | |
| II.3 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | 13.618,35 | 12.360,47 |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS | | -55.256,57 | -48.194,98 |
| I | BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ | | -3.572,94 | -3.382,69 |
| II | GYNYBOS | | -23,83 | -24,25 |
| III | VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS | | -661,14 | -588,42 |
| IV | EKONOMIKOS | | -3.322,82 | -2.719,41 |
| V | APLINKOS APSAUGOS | | -1.857,88 | -1.927,23 |
| VI | BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO | | -1.635,42 | -1.666,55 |
| VII | SVEIKATOS APSAUGOS | | -11.367,15 | -10.141,43 |
| VIII | SAŃAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA | | -2.724,66 | -2.464,68 |
| IX | ŠVIETIMO | | -16.675,18 | -15.130,61 |
| X | SOCIALINĖS APSAUGOS | | -13.415,56 | -10.149,71 |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 414,54 | -61,79 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | -294,53 | 184,00 |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | P23 | -42,88 | -84,34 |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | P01 | 141,55 | -1.006,92 |
| G | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 218,68 | -969,05 |
| H | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 244,69 | 363,66 |
| I | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 463,37 | -605,38 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | 463,37 | -605,38 |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Personalo ir dokumentų valdymo skyriaus vedėja, einanti direktoriaus pareigas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Strateginio planavimo ir biudžeto skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Zina Kurmeliene

(vardas ir pavardė)

Vida Butkevičienė

(vardas ir pavardė)

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147423632
 D/L 2019-05-27 16:13:48

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)


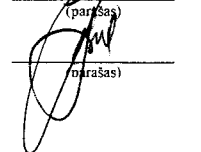
Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Teška 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 |
| | Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | 0,00 | 24,26 | | 572,30 | 41.449,81 | 42.046,38 | |
| 1 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 2 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 3 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | 104,49 | | X | | 104,49 | |
| 4 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 5 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 6 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | X | X | -49,57 | 0,00 | -49,57 | |
| 7 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | X | X | 363,66 | -969,05 | -605,38 | |
| 8 | Kiti konsolidavimo pokyčiai | | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| 9 | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | 0,00 | 128,75 | | 886,39 | 40.480,77 | 41.495,91 | |
| 10 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 11 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 12 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | 2,55 | | X | | 2,55 | |
| 13 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 14 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 15 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | X | X | 40,21 | -342,55 | -302,34 | |
| 16 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | X | X | 244,69 | 218,68 | 463,37 | |
| 17 | Kiti konsolidavimo pokyčiai | | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| 18 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | 0,00 | 131,31 | | 1.171,29 | 40.356,90 | 41.659,49 | |
| 19 | | | | | | | | | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Personalo ir dokumentų valdymo skyriaus vedėja, einanti direktoriaus pareigas
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Strateginio planavimo ir biudžeto skyriaus vedėja
 (vyrusiasis buhalteris (buhalteris), teicju orivaloma nazal teisės aktus)


 (parašas)

 (parašas)

Zina Kurmeliėnė
 (vardas ir pavardė)

Vida Butkevičienė
 (vardas ir pavardė)

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjus ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 6.665,06 | 3.745,49 |
| I | Išplaukos | | 55.579,26 | 47.063,53 |
| I.1 | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 24.574,94 | 22.235,54 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 21.046,54 | 20.784,53 |
| I.1.2 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 3.361,87 | 1.202,36 |
| I.1.3 | Iš kitų šaltinių | | 166,52 | 248,66 |
| I.2 | Iš mokesčių | | 19.243,84 | 15.875,54 |
| I.3 | Iš socialinių įmokų | | | |
| I.4 | Už suteiktas paslaugas | | 9.907,35 | 8.599,26 |
| I.5 | Gautos palūkanos | | 2,23 | 2,63 |
| I.6 | Kitos išplaukos | | 1.850,91 | 350,56 |
| II | Pervestos lėšos | | -552,29 | -481,99 |
| III | Išmokos | | -48.361,91 | -42.836,05 |
| III.1 | Bendrų valstybės paslaugų | | -2.986,63 | -3.380,82 |
| III.2 | Gynybos | | -23,80 | -36,65 |
| III.3 | Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos | | -629,74 | -558,44 |
| III.4 | Ekonomikos | | -1.869,30 | -1.695,61 |
| III.5 | Aplinkos apsaugos | | -1.590,68 | -1.463,31 |
| III.6 | Būsto ir komunalinio ūkio | | -1.294,36 | -958,80 |
| III.7 | Sveikatos apsaugos | | -8.346,32 | -7.463,08 |
| III.8 | Susijusios su poilsu, kultūra ir religija | | -2.153,99 | -1.992,80 |
| III.9 | Švietimo | | -15.684,10 | -14.547,39 |
| III.10 | Socialinės apsaugos | | -13.782,99 | -10.739,16 |
| B | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | -6.657,20 | -3.187,94 |
| I | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | -6.623,61 | -2.335,22 |
| II | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | 0,12 | |
| III | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | -33,71 | -852,71 |
| IV | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | |
| V | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | | |
| VI | Gauti dividendai | | | |
| VII | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| C | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | -131,76 | 147,50 |
| I | Išplaukos iš gautų paskolų | | 1.218,01 | 1.016,18 |
| II | Gautų paskolų grąžinimas | | -1.428,05 | -1.413,79 |
| III | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | -49,41 | -50,69 |
| IV | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | 152,17 | 595,81 |
| V | Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | -24,47 | |
| VI | Gauti dalininko įnašai | | | |
| VII | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | |
| D | VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | | | |
| I | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | -123,90 | 705,05 |
| II | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 3.228,64 | 2.523,59 |
| III | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 3.104,74 | 3.228,64 |

Personalo ir dokumentų valdymo skyriaus vedėja, einanti direktoriaus pareigas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Strateginio planavimo ir biudžeto skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Zina Kurmeličienė
(vardas ir pavardė)

Vida Butkevičienė
(vardas ir pavardė)

**UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ UŽ 2018 METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.,
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Ukmergės rajono savivaldybė įgyvendina vietos valdžios, viešojo administravimo, viešųjų paslaugų teikimo funkcijas.

Savivaldybės konsoliduotosios finansinės ataskaitos už 2018 metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d., parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų grupių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą. Šiame ataskaitų rinkinyje palyginimui pateikiami 2017 metų konsoliduotųjų ataskaitų duomenys.

Į šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktos savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų (VSS) finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d.:

37 kontroliuojamų biudžetinių įstaigų;

2 viešųjų įstaigų – sveikatos priežiūros viešųjų įstaigų;

savivaldybės išdo;

Ukmergės rajono savivaldybės tarybos 2018 m. vasario 22 d. sprendimu Nr. 7-33 „Dėl sutikimo reorganizuoti Ukmergės rajono Dainavos pagrindinę mokyklą, prijungiant prie Ukmergės Senamiesčio pagrindinės mokyklos“ Ukmergės rajono Dainavos pagrindinė mokykla reorganizuota prijungimo prie Senamiesčio pagrindinės mokyklos būdu. Dainavos pagrindinės mokyklos ataskaitų duomenys buvo pateikti 2018 m. tarpiniame periode.

Savivaldybės ataskaitų rinkinys parengtas sukonsolidavus kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų, patvirtintų konsolidavimo schemeje, finansines ataskaitas. Konsolidavimas vykdomas sudedant finansinių ataskaitų atitinkamus straipsnius ir eliminuojant konsoliduojamų subjektų tarpusavio ūkines operacijas ir jų rezultatus, bei atliekant taisymus centriniais rankiniais įrašais.

Šiame ataskaitų rinkinyje yra įtrauktas finansinis turtas, kurį sudaro savivaldybei priklausantis uždaryjū akcinių bendrovių nuosavas kapitalas.

2018 m. savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų vidutinis darbuotojų skaičius yra 2607. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio – 2626. Duomenys apie vidutinį darbuotojų skaičių pateikti vadovaujantis viešojo sektoriaus subjektų pateikta informacija.

Savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinyje teikiama informacija apie savivaldybės 2018 finansinių metų paskutinės dienos finansinę būklę, ją įtakojančių finansinių ataskaitų straipsnių pasikeitimus, 2018 metų veiklos rezultatus ir grynojo turto pokyčius, taip pat informacija apie 2018 metų pinigų srautus su palyginamais 2017 metų skaičiais.

Finansinių ataskaitų konsolidavimas atliktas Finansų ministerijos administruojamoje Viešojo sektoriaus apskaitos ir konsolidavimo informacinėje sistemoje (toliau – VSAKIS). Atliekant konsolidaciją, ne mažai daliai viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkiniai buvo grąžinti dėl informacijos pataisymo ir papildymo. Dažniausiai pasitaikančios priežastys: nepateikta dalis nederinamos informacijos, ar ji pateikta nekorektiškai, kuriai VSAKIS nėra nustatytos blokuojančios, ar įspėjančios kontrolės, derinamų operacijų detalizavimas pagal analizės kodus nesutapo su partnerių pateikta informacija, nederinamos informacijos duomenys apie sukauptų finansavimo pajamų pokytį nesutapo su duomenimis, perduotais Savivaldybės išdui pagal finansavimo sumų pažymą.

Sąlygų, kurios gali paveikti tolimesnę savivaldybės veiklą, nėra.

Finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabos sunumeruotos pagal VSAKIS pateiktą numeraciją (P1-P28).

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas ir konsolidavimo principai

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d., parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų grupių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Viešojo sektoriaus subjektai, tvarkydami apskaitą ir sudarydami finansinių ataskaitų rinkinius, vadovaujasi apskaitos, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS "Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas" subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą, principais. Apskaitos

dokumentai sudaromi lietuvių kalba. Atskirų apskaitos objektų (nematerialiojo, ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjinių, nuomos, finansinės nuomos (lizingo), pajamų ir sąnaudų) apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiuose VSS apskaitos politikos skyriuose.

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios konsoliduotos ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- grynojo turto pokyčių ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas ir jo priedai.

Konsoliduojantis subjektas nagrinėjo visų prie žemesnio konsolidavimo lygio viešojo sektoriaus subjektų aiškinamuosiuose raštuose pateiktą komentarų informaciją ir pateikė apibendrintą informaciją.

Pagal poreikį VSAKIS registruoti papildomi įrašai (konsolidavimo įrašai), t. y. konsoliduojantis subjektas atliko rankinį duomenų koregavimą. Priedas pridedamas.

Rengiant šį ataskaitų rinkinį, vadovaujantis Viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodikoje rekomenduojamu reikšmingumo kriterijumi, reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 proc. savivaldybės konsoliduotojo turto, t. y. 104,9 tūkst. eurų (2017 m. – 103,1 tūkst. eurų).

Finansinių ataskaitų valiuta

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami tūkstančiais Lietuvos Respublikos piniginių vienetų – eurų (su dviem skaičiais po kablelio). Į VSAKIS viešojo sektoriaus subjektai savo finansinių ataskaitų rinkinius pateikė tikslumu – eurai ir centais. Konsolidavimo procedūros (rankiniai įrašai) sistemoje tai pat atliktos tikslumu – eurai ir centais.

Nematerialusis turtas

Nematerialus turtas (toliau – NT) yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ame VSAFAS pateiktą sąvoką ir NT nustatytus kriterijus. NT pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. NT amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką, tiesiogiai proporcingu metodu. Po pirminio pripažinimo NT, kurio naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina,

atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Nematerialaus turto amortizacijos minimalūs ir maksimalūs normatyvai (naudingo tarnavimo laikas) viešojo sektoriaus subjektams:

programinė įranga ir jos licencijos: 1-5 metai;

patentai ir kitos licencijos: 2-10 metų;

kitas NT: 2-10 metų;

prestižas: 5-15 metų.

Neriboto naudingo tarnavimo laiko NT amortizacija neskaičiuojama. Toks NT po pirminio pripažinimo rodomas įsigijimo savikaina, atėmus turto nuvertėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas (toliau – IMT) pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka IMT sąvoką ir VSAFAS nustatytus šio turto pripažinimo kriterijus. IMT pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

IMT, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, konsoliduotose ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą (įsigijimo savikainos metodas).

Žemė, kilnojamąsios, nekilnojamąsios kultūros vertybės ir kitos vertybės rodomos tikrąja verte (tikrosios vertės metodas).

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus. IMT vienetu pripažįstamas visiškai užbaigtas įrenginys su visais jo įtaisais ir priklausiniais arba pavienis atskiros konstrukcijos daiktas, arba atskiras komplektas sujungtų daiktų, sudarančių visumą ir drauge atliekančių tam tikras funkcijas, jei jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė nei Vyriausybės nustatyta minimali turto vertė (įsigijimo ar pasigaminimo savikaina). Jeigu yra išankstinių mokejimų už ilgalaikį materialųjį turtą, apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus VSS. Kai turtas parduotas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo minimalūs ir maksimalūs normatyvai (naudingo tarnavimo laikas) viešojo sektoriaus subjektams:

pastatai: 4-140 metų;

infrastruktūros ir kiti statiniai: 5-100 metų;

mašinos ir įrenginiai: 2-40 metų;

transporto priemonės: 3-15 metų;

baldai ir biuro įranga: 3-12 metų;

kitas IMT: 1-50 metų.

Neriboto naudojimo laiko IMT (žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės) ir bibliotekų fondų nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

IMT, kurį priimtas sprendimas parduoti, pergrupuojamas į atsargas to turto likutine verte tą dieną, kurią priimamas sprendimas parduoti. Turtas į atsargas perkeliamas nurodant to turto įsigijimo savikainą, sukauptas nusidėvėjimo ir nuvertėjimo sumas.

Jei išlaidos IMT rekonstravimui, remontui ar kitiems darbams iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų verte didinama IMT įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina IMT savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, atliktų darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Finansinis turtas

Finansinis turtas (toliau – FT) įvertinimo tikslais skirstomas į:

parduoti laikomą FT, prie kurio šiame ataskaitų rinkinyje priskiriami nuosavybės vertybiniai popieriai, t. y. akcijos, dalininkų įnašai;

paskolas ir gautinas sumas, kurios, jei ilgalaikės, vertinamos amortizuota savikaina, jei trumpalaikės – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo sumą.

FT tikrosios vertės pasikeitimas parodomas finansinės ir investicinės veiklos rezultate.

Savivaldybės investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus vertinamos taikant nuosavybės metodą, kai FT vertė prilyginama kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų ir asocijuotųjų subjektų nuosavo kapitalo vertei.

Nuosavybės metodo įtaka

Nuosavybės metodas – apskaitos metodas, kai investicija iš pradžių apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina, o vėliau jos vertė didinama ar mažinama, atsižvelgiant į ūkio subjekto, į kurį investuoja, investuotojui tenkančios grynojo turto dalies pokyčius po įsigijimo. Investuotojo veiklos rezultatų ataskaitoje rodoma ūkio subjekto, į kurį investuoja, investuotojui tenkanti grynojo turto dalis. Nuosavybės metodo įtaką didina savivaldybės ne viešojo sektoriaus subjektų uždirtas pelnas ir mažina – tų subjektų patirti nuostoliai.

Biologinis turtas

Atsižvelgiant į paskirtį biologinis turtas skirstomas į grupes:

gyvūnai;

medynai – šiai grupei priskiriami miško žemėje augantys medynai;

parkų ir skverų želdiniai;

daugiamečiai sodiniai (vaismedžių ir vaiskrūmių sodai);

pasėliai;

kitas biologinis turtas (kituose punktuose neišvardytas biologinis turtas).

Pirminio pripažinimo ir paskesnio vertinimo metu biologinio turto grupės vienetas įvertinamas ir finansinėse ataskaitose parodomas vienu iš šių būdų: tikrąją verte, arba įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Ilgalaikio turto nuvertėjimas

Viešojo sektoriaus subjektai peržiūri valdomo turto balansines vertes, kad nustatytų, ar yra požymių, kad jų valdomo turto vertė sumažėjo.

Turto, vertinamo tikrąja verte, turto tikrosios vertės pokytis (padidėjimas, sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tiesiogiai grynojo turto, tikrosios vertės rezervo sąskaitoje

VSS savo apskaitoje užregistruvę ilgalaikį turtą taikant įsigijimo savikainos metodą, nuvertėjimo nuostolius apskaitoje turi registruoti apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę iki nuvertėjimo ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio sąnaudas.

Atsargos

Sudarant savivaldybės konsoliduotas finansines ataskaitas atsargos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargos, kurios laikomos numatant jas paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį arba numatant jas sunaudoti prekių, skirtų paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį, gamybai, vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Strateginės atsargos rodomos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Atsargų savikainai apskaičiuoti taikomi šie atsargų įkainojimo būdai: „pirmas gautas, pirmas išduotas“ (FIFO), arba konkrečių kainų būdas. Atiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus vertė atidavimo momentu pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Išankstiniai apmokėjimai

Konsoliduotosios finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodomos:

iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą;

ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz., prenumeratos, nuomos) – sumos, sumokėtos (užregistruotos apskaitoje) einamuoju ir ankstesniu ataskaitiniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Rengiant šį ataskaitų rinkinį išankstiniai apmokėjimai buvo vertinami įsigijimo savikaina, sumažinta nuvertėjimo nuostoliais.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

gautinas trumpalaikes sumas;

gautinus mokesčius;

gautinas finansavimo sumas;

gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;

sukauptas gautinas sumas;

kitas gautinas sumas (pvz., gautinos sumos iš rinkliavų, už prarastą turtą, gautinos gražintinos finansavimo sumos ir kt.

Kitų gautinų sumų nuvertėjimas skaičiuojamas pagal kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų nustatytas taisykles.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga.

Turto perdavimo sutartys

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Ar nuoma priskiriama veiklos nuomai, ar finansinei nuomai, nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje pagal sutartį (neatsižvelgiant į sutarties teisinę formą). Jeigu nuomininkas ir nuomotojas susitaria pakeisti nuomos sutarties sąlygas (išskyrus jos pratęsimą) ir dėl to pasikeičia nuomos rūšis, toks susitarimas laikomas nauja sutartimi.

Pagal finansinės nuomos sutartį įsigyto turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomi tokie patys principai, kaip ir kito tos pačios grupės panašaus nuosavo ar patikėjimo teise valdomo turto nusidėvėjimui skaičiuoti.

Veiklos nuomos mokesčiai nuomininko pripažįstami sąnaudomis tolygiai per nuomos laikotarpį, jeigu jie nepriskiriami gaminamos produkcijos ar ilgalaikio turto savikainai.

Išsinuomoto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis.

Panauda

Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartis gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėvėjimo apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose rodo panaudos davėjas.

Patikėjimo teisė

Turtas, valdomas patikėjimo teise arba gautas turtinis įnašas, registruojamas apskaitoje ir rodomas ataskaitose remiantis tais pačiais principais, kaip ir nuosavybės teise valdomas turtas.

Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudos

Finansavimo sumos (toliau – FS) pripažįstamos, kai atitinka 20-ame VSAFAS "Finansavimo sumos" nustatytus kriterijus. VSS finansavimo sumos – iš savivaldybės ir valstybės biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos (finansinė parama), Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti VSS įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą. Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam turtui įsigyti. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Gautos ir gautinos finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo apskaitoje metu neaiški (nepiniginiam turtui ar išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms ir yra pergrupuojamos, kai paaiškėja tikroji jų paskirtis. Finansavimo sumos savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus. Finansavimo sumas savivaldybės išdas gauna iš valstybės biudžeto. 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.

Kai viešojo sektoriaus subjektai padaro sąnaudas, kurios finansuojamos iš valstybės, savivaldybių ir kitų gaunamų FS, jų sumai pripažįstamos finansavimo pajamos. Jei FS jau gautos, registruojamas FS panaudojimas, jei bus gautos – sukauptos finansavimo pajamos.

Finansavimo sąnaudos registruojamos šiais atvejais: jei viešojo sektoriaus subjektas uždirbo pajamų, kurias skyrė finansuoti ne viešojo sektoriaus subjekto turto įsigijimui ar kitoms išlaidoms, viešojo sektoriaus subjektas perdavė gautas FS ne viešojo sektoriaus subjektui.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai (toliau FĮ) – tai viešojo sektoriaus subjektų, turinčių teisę skolintis, prisiimtų, bet dar neįvykdytų įsipareigojimų gražinti kreditoriams lėšas, pasiskolintas išplatintus Vyriausybės vertybinius popierius, pasirašius paskolų sutartis, finansinės nuomos (lizingo) sutartis ir kitus įsipareigojamuosius skolos dokumentus. FĮ skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. FĮ apskaitoje registruojami tada, kai viešojo sektoriaus subjektas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Atidėjiniai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos, arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai gali būti sudaromi dėl teismo bylų, dėl suteiktų garantijų, dėl pasirašytų ir tebevykdomų nuostolingų sutarčių, dėl galimų baudų, dėl išmokų darbuotojams.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Atidėjinys naudojamas tik tam tikslui, kuriam buvo sudarytas.

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. 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 suma 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.

Socialinių įmokų pajamų savivaldybė neturi.

Kitos pajamos

Kitos pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas.

Prie pagrindinės veiklos kitų pajamų gali būti priskirtos rinkliavų, mokesčių pajamos, pajamos už paslaugų teikimą, jei toks paslaugų teikimas gali būti priskirtas prie viešojo sektoriaus subjekto pagrindinės veiklos, kitos pagal 3-įjį VSAFAS prie pagrindinės veiklos pajamų priskiriamos pajamos.

Prie kitos veiklos pajamų gali būti priskirtos pajamos už paslaugų teikimą, jei toks paslaugų teikimas negali būti priskirtas prie pagrindinės viešojo subjekto veiklos, pajamos iš viešojo subjekto turto pardavimo, pajamos iš administracinių baudų ir netesybų (baudų, delspinigių už pavėluotus atsiskaitymus, sutartinių įsipareigojimų nevykdymą ir kitų netesybų), finansinės investicinės veiklos pajamos, kitos 3-iajame VSAFAS nurodytos pajamos.

Sąnaudos

Savivaldybės sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. Sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Savivaldybės veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos pagrindinės veiklos sąnaudos, sugrupuotos pagal pagrindines valstybės funkcijas:

- bendrų valstybės paslaugų;
- gynybos;
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- ekonomikos sektoriaus;
- aplinkos apsaugos;

- būsto ir komunalinio ūkio;
- sveikatos apsaugos;
- susijusios su poilsiu, kultūra ir religija;
- švietimo;
- socialinės apsaugos.

Segmentai

Veiklos segmentas pagal valstybės funkciją – veiklos dalis, apimanti vienos savivaldybės funkcijos atlikimą. Sąnaudos prie veiklos segmentų priskiriamos pagal tai, kokioms savivaldybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. 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. Šiame ataskaitų rinkinyje informacija pagal segmentus teikiama tik apie pagrindinės veiklos sąnaudas.

Operacijos užsienio valiuta

Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir registruojamas kaip savivaldybės pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Pajamos ir sąnaudos, atsirandančios dėl valiutos kurso pokyčių, priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

VSS neapibrėžtieji įsipareigojimai – tai dėl praėjusių ataskaitinių laikotarpių įvykių galintys atsirasti įsipareigojimai, kurių buvimą ar nebuvimą patvirtina vienas ar daugiau VSS nevisiškai kontroliuojamų neapibrėžtųjų būsimų įvykių, arba dėl buvusiųjų įvykių atsiradę dabartiniai įsipareigojimai, kurie apskaitoje nepripažįstami, nes nėra tikimybės, kad juos reikės dengti turtu arba jų suma negali būti patikimai nustatyta.

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus peržiūrima kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną. Kai tikimybė, kad neapibrėžtasis įsipareigojimas turės būti padengtas turtu, tampa didesnė tikimybė, kad šito pavyks išvengti, pripažįstami ir apskaitoje registruojamas atidėjinys tą ataskaitinį laikotarpį, kuriuo ši tikimybė pasikeičia.

Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS ir klaidų taisymas

Ataskaitinį laikotarpį naujai priskirti prie savivaldybės VSS grupės kontroliuojami VSS nuo sausio 1 d. turi taikyti VSAFAS reikalavimus sąskaitų, naudotų iki tapimo kontroliuojamu VSS dienos, kuri laikoma perėjimo prie VSAFAS diena, likučiams. Turi būti pripažįstamas ir užregistruotas visas turtas ir įsipareigojimai, kuriuos pripažinti reikalaujama pagal VSAFAS ir kurie nebuvo pripažinti iki perėjimo prie VSAFAS dienos. Turtas ir įsipareigojimai, kurių neleidžia pripažinti VSAFAS, neturi būti pripažinti.

Pastebėtos praėjusių ataskaitinių laikotarpių esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio VSS finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo VSAFAS dienos. Jei klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama.

III. PASTABOS

P01. Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka

Konsoliduotos veiklos rezultatų ataskaitos straipsnio – Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka – 141,55 tūkst. eurų, iš jų 24,21 tūkst. eurų dėl atliktų rankinių įrašų su esminės klaidos taisymu.

Rengiant konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, buvo atlikti centriniai rankiniai įrašai dėl viešojo sektoriaus subjektų nekorektiškai pateiktų duomenų. Išdui apie sukauptas finansavimo pajamas iš savivaldybės biudžeto pagal finansavimo sumų pažymą, taip pat atliktas įrašas dėl finansavimo sąnaudų pripažinimo, nes buvo perduotos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ne grupės viešojo sektoriaus subjektams. Centriniai rankiniai įrašai įtakojo konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rezultata.

P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai pagal segmentus

Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai pagal segmentus detalizuoja kaip naudojami išteklių pagal savivaldybės atliekamas funkcijas. Sąnaudos pripažįstamos tą ataskaitinį

laikotarpį, kurį jos padarytos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Pinigų srautai – ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos ir išmokos.

2018 m. buvo padaryta 55256,57 tūkst. eurų pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausia dalis tenka švietimo funkcijai (30,2 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų), socialinės apsaugos funkcijai (24,3 proc.), sveikatos apsaugos funkcijai (20,6 proc.) vykdančioms viešojo sektoriaus subjektams.

Viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčiui (įskaitant socialinio draudimo įmokas) finansuoti buvo padaryta 27784,91 tūkst. eurų sąnaudų (50,3 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų), iš kurių daugiausiai teko:

švietimo funkcijai – 12661,24 tūkst. eurų (45,6 proc. bendrų darbo užmokesčio sąnaudų);

sveikatos apsaugos funkcijai – 8552,21 tūkst. eurų (30,8 proc.). Per metus šios sąnaudos išaugo 1164,67 tūkst. eurų.

Socialinių išmokų sąnaudos 2018 m. sudarė 9639,09 tūkst. eurų (17,4 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų). Socialinės išmokos, lyginant su 2017 m., padidėjo 2467,90 tūkst. eurų, arba 25,6 procento.

2018 m. pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2017 m. laikotarpiu, padidėjo 7061,59 tūkst. eurų. Sąnaudos padidėjo daugumoje vykdomų valstybės funkcijų. Reikšmingai sąnaudos padidėjo socialinės apsaugos funkcijoje (3265,85 tūkst. eurų), švietimo funkcijoje (1544,57 tūkst. eurų), sveikatos apsaugos funkcijoje (1225,72 tūkst. eurų). Didžiausią įtaką sąnaudų padidėjimui sveikatos apsaugos ir švietimo funkcijose turėjo išaugusios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, socialinės apsaugos funkcijoje – 2467,90 tūkst. eurų išaugusios socialinės išmokos.

2018 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 48361,91 tūkst. eurų. Didžiausia dalis piniginių lėšų buvo skirta:

švietimo funkcijai – 15684,10 tūkst. eurų (32,4 proc. nuo pagrindinės veiklos išmokų);

socialinės apsaugos funkcijai – 13782,99 tūkst. eurų (28,5 proc. nuo pagrindinės veiklos išmokų);

sveikatos apsaugos funkcijai – 8346,32 tūkst. eurų (17,3 proc. nuo pagrindinės veiklos išmokų).

Viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčiui (įskaitant socialinio draudimo įmokas) finansuoti buvo išleista didžioji dalis lėšų (51,7 proc. nuo pagrindinės veiklos išmokų), iš kurių daugiausiai teko:

švietimo funkcijai – 12574,10 tūkst. eurų;

sveikatos apsaugos funkcijai – 5997,89 tūkst. eurų.

2018 m. pagrindinės veiklos išmokos, lyginant su 2017 m. laikotarpiu, padidėjo 5525,86 tūkst. eurų. Didžiausias išmokų pasikeitimas, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, susijęs su: socialinės apsaugos (padidėjo 3043,84 tūkst. eurų), švietimo (padidėjo 1136,71 tūkst. eurų), sveikatos apsaugos (padidėjo 883,24 tūkst. eurų), bendrų valstybės paslaugų (sumažėjo 394,19 tūkst. eurų) funkcijų vykdymu.

Detalesnė informacija apie ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pinigų srautus pagal segmentus pateikta prieduose – P2 „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“, „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Priedai pridedami.

P03. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje yra 1771,30 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 2048,13 tūkst. eurų. Šio turto pasikeitimui didžiausią įtaką turėjo per ataskaitinį laikotarpį naujo turto įsigijimas – 126,18 tūkst. eurų, turto nurašymas – 201,30 tūkst. eurų. Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1638,79 tūkst. eurų. Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 130,96 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 78,18 tūkst. eurų.

Detalesnė informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede – P3 „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Priedas pridedamas.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ir pasigaminimo savikaina tūkst. eurų:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 287,68 | 472,68 |

Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys, ar teisės aktai, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 82282,26 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 79402,16 tūkst. eurų. Daugiausiai turto yra sukaupę: Savivaldybės

administracija (50549,94 tūkst. eurų, arba 61,4 proc. nuo turto likutinės vertės), Ukmergės kraštotyros muziejus (3665,67 tūkst. eurų), VšĮ Ukmergės ligoninė (1960,64 tūkst. eurų). Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė padidėjo 2880,10 tūkst. eurų. Turto likutinės vertės pasikeitimui didžiausią įtaką turėjo – 8610,99 tūkst. eurų turto įsigijimo savikaina, iš jų: 7057,08 tūkst. eurų piršto turto įsigijimo savikaina, 1553,91 tūkst. eurų neatlygintinai gauto turto savikaina, 4139,84 tūkst. eurų apskaičiuoto nusidėvėjimo suma, 3231,56 tūkst. eurų turto pardavimas, perdavimas ir nurašymas.

Didžiausią dalį savivaldybės konsoliduotojo ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės sudaro: infrastruktūros ir kiti statiniai (40,9 proc.), kiti pastatai (37,6 proc.), nebaigta statyba (9,3 proc.), gyvenamieji pastatai (7,5 proc.). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, 4184,44 tūkst. eurų išaugo nebaigtos statybos, 607,34 tūkst. eurų gyvenamųjų pastatų, 165,59 tūkst. eurų baldų ir biuro įrangos, 152,86 tūkst. eurų transporto priemonių likutinė vertė.

2018 m. ilgalaikio materialaus turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 5626,21 tūkst. eurų. Savikainos pasikeitimui didžiausią įtaką turėjo piršto turto įsigijimas. Lyginant su praėjusiais metais, piršto turto įsigijimo savikaina išaugo 818,47 tūkst. eurų. Piršto turto daugiausiai įsigijo: Savivaldybės administracija (5566,79 tūkst. eurų), VšĮ Ukmergės ligoninė (425,57 tūkst. eurų), Ukmergės kraštotyros muziejus (154,99 tūkst. eurų), Ukmergės švietimo pagalbos tarnyba (162,39 tūkst. eurų), Ukmergės Antano Smetonos gimnazija (126,57 tūkst. eurų).

Nebaigtos statybos įsigijimo savikainos likutis metų pabaigoje yra 7656,22 tūkst. eurų. Didžiausia dalis nebaigtos statybos yra sukaupta Savivaldybės administracijoje (6904,19 tūkst. eurų).

Ukmergės rajono savivaldybei 2018 m. neatlygintinai perduoto turto savikaina yra 1553,91 tūkst. eurų, perduoto turto nusidėvėjimas 1380,69 tūkst. eurų. Švietimo ir mokslo ministerija savivaldybei neatlygintinai perdavė naujus mokyklinius autobusus už 121,19 tūkst. eurų, kurie patikėjimo teise buvo perduoti Senamiesčio, Vidiškių ir Siesikų mokykloms. Nacionalinė žemės tarnyba Savivaldybės administracijai perdavė žemę už 54,37 tūkst. eurų.

Detalesnė informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede – P4 „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Priedas pridedamas.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ir pasigaminimo savikaina tūkst. eurų:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 5547,50 | 5113,53 |

Daugiausia visiškai nudėvėto IMT savo veikloje naudoja VšĮ Ukmergės ligoninė (2416,66 tūkst. eurų), PSPC (579,86 tūkst. eurų), Užupio pagrindinė mokykla (299,43 tūkst. eurų), Dukstynos pagrindinė mokykla (275,05 tūkst. eurų).

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė tūkst. eurų:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 9623,93 | 10251,91 |

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 2,84 tūkst. eurų (turtas priklauso VšĮ Ukmergės ligoninė).

Pagal panaudos sutartis perduoto turto (kiti pastatai) balansinė vertė tūkst. eurų:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 174,99 | 165,50 |

Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio turto įsigijimo ateityje, nebuvo.

P05, P06 Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto sudėtyje didžiausią dalį sudaro investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus – 12207,25 tūkst. eurų arba 99,3 procento. Laikotarpio pradžioje investicijų vertė buvo 11888,64 tūkst. eurų. Investicijos padidėjo 318,61 tūkst. eurų arba 8,6 proc. Savivaldybės investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus yra: UAB „Ukmergės vandenys“, UAB „Ukmergės butų ūkis“, UAB „Ukmergės autobusų parkas“, UAB „Ukmergės šiluma“, UAB VAATC. Didžiausią dalį investicijų į kontroliuojamas uždarąsias akcines bendroves sudaro investicijos į UAB „Ukmergės vandenys“, UAB „Ukmergės šiluma“.

Kontroliuojamų uždarųjų akcinių bendrovių, nepriskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų, jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas) sudaroma sumuojant visų bendrovių finansinės būklės ataskaitos finansines eilutes. Savivaldybė uždarąsias akcines bendroves valdo 100 proc., išskyrus UAB „Ukmergės šiluma“ (99,98 proc.), UAB VAATC (4,28 proc.). Ilgalaikiame finansiniame turte parodyta savivaldybei tenkanti dalis, o jungtinėje finansinės būklės ataskaitoje parodyta 100 proc. uždarųjų akcinių bendrovių kapitalo.

Nuosavybės metodo įtakos ataskaitinio laikotarpio rezultatas parodo savivaldybės kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų ataskaitinio laikotarpio rezultata, tenkantį savivaldybei.

2018 m. nuosavybės metodo įtaka yra teigiama ir siekė 1171,29 tūkst. eurų. 2018 m. buvo padidintas 1096,98 tūkst. eurų UAB „Ukmergės vandenys“ akcinis kapitalas ir įsigyta 33,71 tūkst. eurų UAB VAATC akcijų.

Investicijos į kitus subjektus, kurios priskiriamos prie parduoti laikomo finansinio turto, pokyčiai pateikti aiškinamojo rašto priede – P05 „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Priedas pridedamas.

P07. Biologinis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje biologinio turto yra 2931,44 tūkst. eurų. Visą biologinį turtą sudaro parkų ir skverų želdiniai: Savivaldybės administracijos 2913,24 tūkst. eurų ir Ukmergės kraštotyros muziejaus 18,20 tūkst. eurų. Turto vertė nepakito.

P08. Atsargos

Savivaldybės konsoliduotųjų atsargų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra 806,71 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 1125,02 tūkst. eurų. 2018 m. atsargų įsigijimo vertė 3397,05 tūkst. eurų, iš jų: įsigyto turto savikaina 2855,99 tūkst. eurų, nemokamai gautų atsargų savikaina 541,06 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų sunaudota veikloje už 3335,32 tūkst. eurų. Atsargų likučiai sumažėjo 318,31 tūkst. eurų. 2018 m. apskaičiuotas 406,22 tūkst. eurų ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, nuvertėjimas.

Atsargų vertė pagal grupes tūkst. eurų:

| Atsargų grupės | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|---|--|--|
| Strateginės ir neliečiamos atsargos | 0,00 | 0,00 |
| Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | 392,69 | 400,48 |
| Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | 33,65 | 40,48 |
| Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | 0,00 | 0,1 |
| Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | 380,37 | 683,96 |
| Iš viso | 806,71 | 1125,02 |

2018 m. pabaigoje didžiausią konsoliduotųjų atsargų dalį (48,7 proc.) sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss.

Daugiausia atsargų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi Savivaldybės administracija (440,18 tūkst. eurų, iš jų 380,37 tūkst. eurų ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti) ir VšĮ Ukmergės ligoninė (289,4 tūkst. eurų).

Atsargų vertė ir jos pokyčiai pagal grupes pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P08 „Atsargų vertė pagal grupes“. Priedas pridedamas.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai per metus sumažėjo 80,99 tūkst. eurų. Didžiąją dalį išankstinių apmokėjimų sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 33,16 tūkst. eurų, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumeratos, transporto, turto draudimo ir kt.) – 22,74 tūkst. eurų. Daugiausia išankstinių apmokėjimų turi VšĮ Ukmergės ligoninė (18,19 tūkst. eurų), Savivaldybės administracija (8,16 tūkst. eurų).

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama šio aiškinamojo rašto priede – P09 „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“. Priedas pridedamas.

P10. Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė yra 3295,21 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 4242,69 tūkst. eurų. Balansinė vertė per metus sumažėjo 947,48 tūkst. eurų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo šios per vienerius metus gautinos sumos: sukauptos gautinos sumos – 913,75 tūkst. eurų, gautini mokesčiai – 172,26 tūkst. eurų, kitos gautinos sumos – 307,56 tūkst. eurų. Per metus 448,82 tūkst. eurų padidėjo gautinos sumos už turto naudojimą, suteiktas paslaugas.

Savivaldybės išdo gautini mokesčiai yra 397,90 tūkst. eurų (12,1 proc. nuo gautinų sumų), iš jų gautinas gyventojų pajamų mokestis – 390,75 tūkst. eurų, nekilnojamo turto mokestis – 5,09 tūkst. eurų, žemės mokestis – 1,08 tūkst. eurų.

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų savikainoje sudaro gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 1317,83 (40 proc. nuo gautinų sumų). Didelę dalį šių sumų savikainoje sudaro gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1239,20 tūkst. eurų. Laikotarpio pabaigoje šios gautinos sumos padidėjo 561,45 tūkst. eurų. Gautinas sumas už suteiktas paslaugas

turi: Ukmergės pirminės sveikatos priežiūros centras (238,14 tūkst. eurų), VšĮ Ukmergės ligoninė (913,67 tūkst. eurų).

Kita dalis gautinų sumų savikainoje – sukauptos gautinos sumos – 1301,71 tūkst. eurų (39,5 proc. nuo gautinų sumų), iš jų: iš biudžeto – 690,03 tūkst. eurų ir kitos – 611,68 tūkst. eurų. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto – tai Savivaldybės išdo sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – specialios tikslinės dotacijos valstybinėms funkcijoms, ugdymo reikmėms finansuoti ir kitos tikslinių dotacijų rūšys.

Didžiausia dalis kitų sukauptų sumų yra: Savivaldybės administracijos – 448,73 tūkst. eurų, iš jų gautina vietinė rinkliava – 184,08 tūkst. eurų, žemės nuomos mokestis – 55,86 tūkst. eurų, ir Išdo kitos sukauptos gautinos sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos – 157,41 tūkst. eurų (gautinos žemės, nekilnojamo turto ir kt. mokesčių, baudų ir delspinigių sumos). Savivaldybės administracijoje kitos sukauptos gautinos sumos per metus sumažėjo 1122,07 tūkst. eurų. Tam įtakos turėjo žemės nuomos mokesčio bei vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų tvarkymą gautinų sumų priskaičiuotas nuvertėjimas, taip pat po atliktos sąskaitų inventorizacijos koreguotos priskaičiuotos gautinos sumos.

Detalesnė informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P10 „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“. Priedas pridedamas.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3104,74 tūkst. eurų, iš kurių:

2145,57 tūkst. eurų pinigai Savivaldybės išdo sąskaitose;

959,17 tūkst. eurų kitų viešojo sektoriaus subjektų sąskaitose.

Didžiausia piniginių lėšų dalis – 2145,57 tūkst. eurų (69,1 proc.) yra Savivaldybės išdo sąskaitose. Šį likutį sudaro: 12,4 tūkst. eurų finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, 954,11 tūkst. eurų Europos sąjungos finansinės paramos lėšos ir 1179,10 tūkst. eurų savivaldybės biudžeto lėšos. Taip pat pinigų likutis yra: 400,94 tūkst. eurų VšĮ Ukmergės ligoninė, 151,93 tūkst. eurų Savivaldybės administracijos, 44,07 tūkst. eurų Ukmergės globos namų, 44,71 tūkst. eurų Ukmergės švietimo pagalbos tarnybos sąskaitose.

Pinigams įšaldytose banko sąskaitose apskaičiuotas 100 % nuvertėjimas.

Lyginant su ataskaitinio laikotarpio pradžia (pinigų likutis buvo 3228,64 tūkst. eurų), pinigų suma sumažėjo 123,9 tūkst. eurų. Pinigų likučio pasikeitimui įtakos turėjo pinigų likučio padidėjimas Savivaldybės išdo, bei pinigų likučio sumažėjimas VšĮ Ukmergės ligoninė, Ukmergės pirminio sveikatos priežiūros centro, Savivaldybės administracijos bankų sąskaitose.

P12. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos laikotarpio pabaigoje yra 51026,51 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 49765,54 tūkst. eurų. Ataskaitinį laikotarpį, palyginus su praėjusiu, finansavimo sumų likutis padidėjo 1260,97 tūkst. eurų. Finansavimo sumų likučiai iš valstybės biudžeto sumažėjo 368,17 tūkst. eurų, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų padidėjo 1136,44 tūkst. eurų, iš kitų šaltinių padidėjo 492,70 tūkst. eurų.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto tiek laikotarpio pradžioje, tiek laikotarpio pabaigoje lygios nuliui. Visos sumos buvo eliminuotos konsolidavimo metu. 111,36 tūkst. eurų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto buvo perduotos ne Savivaldybės grupės viešojo sektoriaus subjektams ir centralizuotu rankiniu įrašu buvo perkeltos į finansavimo sąnaudas.

Finansavimo sumų pergrupavimo stulpelyje yra parodytas finansavimo sumų iš valstybės, Europos Sąjungos ir kitų finansavimo šaltinių finansavimo sumų pergrupavimas. Ukmergės vaikų lopšelis-darželis „Nykštukas“ ir Ukmergės kraštotyros muziejus pergrupavo finansavimo sumas tik tarp atskirų finansavimo šaltinių. Savivaldybės administracija pergrupavo finansavimo sumas tarp atskirų finansavimo šaltinių, sumažindama iš viso finansavimo sumas 834,73 tūkst. eurų. Savivaldybės administracija 2018 m. atliko klaidų taisymus, susijusius su finansavimo sumomis iš ankstesnių laikotarpių.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P12 „Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Priedas pridedamas.

P13, P14. Finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės finansiniai įsipareigojimai – tai savivaldybės prisiimti, bet dar neįvykdyti įsipareigojimai vidaus kreditoriams.

Savivaldybės finansiniai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje yra 8206,26 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 8414,19 tūkst. eurų. 2018 m. įsipareigojimai sumažėjo 207,93 tūkst. eurų, nes per metus prisiimti įsipareigojimai (1504,01 tūkst. eurų) yra mažesni nei įvykdyti (1724,34 tūkst. eurų). Prisiimtus finansinius įsipareigojimus laikotarpio pabaigoje turi šie VSS: 7828,17 tūkst. eurų Savivaldybės išdas ir 378,09 tūkst. eurų Savivaldybės administracija.

Didžiausią dalį finansiniuose įsipareigojimuose sudaro ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai (80,4 proc.) ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (17,9 proc.). Savivaldybė yra paėmusi 9 ilgalaikes paskolas iš komercinių bankų, 6 ilgalaikes paskolas iš Finansų ministerijos investiciniams projektams finansuoti ir ilgalaikę paskolą apyvartos lėšų trūkumui dėl AB

Ūkio banko veiklos sustabdymo. Ilgalaikės paskolos buvo paimitos viešojo pirkimo ir apklausos būdu, todėl mokamos palūkanos už paskolas atitinka rinkos palūkanas, amortizuota savikaina skaičiuojama remiantis pirminio pripažinimo metu galiojančiomis rinkos palūkanų normomis.

Detalesnė informacija apie finansinių įsipareigojimus pateikta šio aiškinamojo rašto prieduose – P13 „Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį“. Priedas pridedamas.

Didžiausia dalis (34,6 proc.) gautų paskolų pagal grąžinimo terminus paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra nuo vienu iki dvejų metų, mažiausia (5,7 proc.) – laikotarpis nuo ketverių iki penkerių metų. Informacija apie paskolas ir jų įvykdymo terminus pateikta priede „Gautos paskolos ir išleisti vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną“. Priedas pridedamas.

Daugiausia (69,6 proc.) paskolų paimta su kintama palūkanų norma. Detalesnė informacija pateikta priede „Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas“. Priedas pridedamas.

Finansinės nuomos įsipareigojimų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra Savivaldybės administracijoje 141,60 tūkst. eurų. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, įsipareigojimai sumažėjo 47,04 tūkst. eurų.

Detalesnė informacija pateikta priede P14 „Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal laikotarpius“, „Ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis“. Priedai pridedami.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Savivaldybė yra suteikusi garantijas dėl prisiimtų paskolų: UAB „Ukmergės butų ūkis“ – 212,56 tūkst. eurų, UAB „Ukmergės šiluma“ – 571,60 tūkst. eurų, UAB „Vilniaus apskrities atliekų tvarkymo centras“ – 105,51 tūkst. eurų, UAB „Ukmergės autobusų parkas“ – 100,00 tūkst. eurų. Suteiktos garantijos dėl paskolų – 989,67 tūkst. eurų yra apskaitytos Savivaldybės išdo nebalansinėje sąskaitoje.

P17. Trumpalaikės mokėtinų sumos

Savivaldybės trumpalaikės mokėtinų sumos laikotarpio pabaigoje yra 4009,03 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 2899,31 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį mokėtinų sumos padidėjo 1109,72 tūkst. eurų.

Didžiausią mokėtinų sumų dalį sudaro sukauptos mokėtinų sumos – 2396,03 tūkst. eurų (59,8 proc. mokėtinų sumų). Per metus sukauptos mokėtinų sumos padidėjo 824,78 tūkst. eurų.

Sukauptų mokėtinų sumų didžiausią dalį sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos – 1713,91 tūkst. eurų. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, sukauptos atostoginių sąnaudos padidėjo 252,11 tūkst. eurų. Per metus 591,23 tūkst. eurų padidėjo kitos sukauptos sąnaudos. Šias sąnaudas yra sukaupę: VšĮ Ukmergės pirminės sveikatos priežiūros centras (3,00 tūkst. eurų), Savivaldybės administracija (575,13 tūkst. eurų – sukauptos gruodžio mėn. socialinės išmokos) ir Savivaldybės išdas (79,07 tūkst. eurų).

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų mokėtinas sumas laikotarpio pabaigoje turi: VšĮ Ukmergės ligoninė (168,49 tūkst. eurų), Ukmergės pirminės sveikatos priežiūros centras (70,14 tūkst. eurų). Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sumažėjo 60,24 tūkst. eurų.

Tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje yra 1305,61 tūkst. eurų. Per metus skolos padidėjo 573,93 tūkst. eurų. Daugiausiai skolų tiekėjams (1035,30 tūkst. eurų, arba 79,3 proc.) turi Savivaldybės administracija. Metų pabaigoje liko neapmokėtos skolos už Ukmergės Paupio ir Sodų gatvių rekonstravimą, kelių priežiūrą 641,38 tūkst. eurų. Taip pat tiekėjams skolinga liko VšĮ Ukmergės ligoninė 146,94 tūkst. eurų.

Laikotarpio pabaigoje 269,92 tūkst. eurų sumažėjo kitos mokėtinos sumos.

Detalesnė informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P 17 „Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas“. Priedas pridedamas.

P19. Mokesčių pajamos

2018 m. Savivaldybė gavo 19444,96 tūkst. eurų mokesčių pajamų. Per metus mokesčių pajamos išaugo 3971,51 tūkst. eurų.

Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudarė gyventojų pajamų mokestis – 18047,81 tūkst. eurų (92,8 proc. mokesčių pajamų), turto mokesčiai – 1261,42 tūkst. eurų (6,5 proc. mokesčių pajamų). Kitų mokesčių gauta 135,73 tūkst. eurų.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, daugiau gauta: gyventojų pajamų mokesčio (3880,16 tūkst. eurų), turto mokesčių (93,10 tūkst. eurų).

Informacija apie mokesčių pajamas pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P19 „Mokesčių sumos pagal mokestį grynąja verte“. Priedas pridedamas.

P 21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2018 m. yra 13618,35 tūkst. eurų, iš kurių: suteiktų paslaugų pajamos – 12208,24 tūkst. eurų, pajamos iš rinkliavų – 1297,68 tūkst. eurų. Per metus pajamos padidėjo 1257,88 tūkst. eurų. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta pastaboje P02, aprašant informaciją pagal segmentus.

Reikšmingiausią dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro VSS suteiktų paslaugų pajamos: VšĮ Ukmergės ligoninės (8091,85 tūkst. eurų), VšĮ Pirminės sveikatos priežiūros centro (2853,56 tūkst. eurų), taip pat vaikų lopšelių-darželių (355,14 tūkst. eurų), Ukmergės kultūros centro (123,15 tūkst. eurų).

Kitos veiklos 2018 m. rezultatas – 294,81 tūkst. eurų nuostolis. Praėjusių metų rezultatas – 184,00 tūkst. eurų pelnas. Kitos veiklos sąnaudos – 453,18 tūkst. eurų, iš jų Savivaldybės administracijos – 443,79 tūkst. eurų. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 440,43 tūkst. eurų.

Detalesnė informacija apie kitas pagrindinės veiklos pajamas ir kitas pajamas pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P21: „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“, „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos“ Priedai pridedami.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra neigiamas. Pajamos yra 73,82 tūkst. eurų, o sąnaudos – 116,70 tūkst. eurų. Didžiausią dalį sąnaudų sudaro sumokėtos palūkanos – 115,24 tūkst. eurų. Palūkanų sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, sumažėjo 12,35 tūkst. eurų.

Detalesnė informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede – P23 „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“. Priedas pridedamas.

P24. Finansinės rizikos valdymas

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

Didžioji dalis (69,6 proc.) Savivaldybės gautų paskolų yra su kintama palūkanų norma. Kintamas palūkanas sudaro kintama palūkanų dalis ir pastovi marža. Pasikeitus situacijai skolinimosi rinkoje, yra rizika, kad palūkanos gali augti.

Valiutos pokyčių rizikos nėra, nes paskolos yra gautos nacionaline valiuta.

Finansinės rizikos valdymas pateiktas priede P24 „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis. Priedas pridedamas.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Ukmergės rajono Savivaldybės administracija yra užregistravusi 1923,55 tūkst. eurų neapibrėžtųjų įsipareigojimų, kurie yra atsiradę dėl praeities įvykių ir susiję su šilumos ūkio teisiniais procesais. Tai reikšminga suma, kuri ateityje, esant nepalankiam teismo sprendimui, galėtų įtakoti Savivaldybės finansines ataskaitas.

P27. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus

Informacija apie kontroliuojamus ne VSS pateikiama aiškinamojo rašto prieduose: „Kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (Balansas)“, „Kontroliuojamų akcinių ir uždaryjū akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (Balansas)“. Priedai pridedami.

Kontroliuojamų uždaryjū akcinių bendrovių ilgalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 70912,70 tūkst. eurų.

Nuosavas kapitalas 2018 m. pabaigoje sudarė 23014,18 tūkst. eurų (2017 m. pabaigoje buvo 18431,11 tūkst. eurų), iš kurio įstatinis kapitalas 15516,31 tūkst. eurų. Nuosavas kapitalas per metus padidėjo 4583,07 tūkst. eurų.

Kontroliuojamų viešųjų įstaigų (Ukmergės turizmo ir verslo informacijos centras, VšĮ jaunimo laisvalaikio centras, VšĮ Ukmergės šeimos centras) iš viso turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 844,60 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 827,32 tūkst. eurų.

Personalo ir dokumentų valdymo skyriaus vedėja,
einanti administracijos direktoriaus pareigas



Zina Kurmelienė

Daiva Radvilienė, (8 340) 60311, d.radvilienne@ukmerge.lt

SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO
PRIEDAI

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

I Bendroji informacija

*Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3,
LT-20114 Ukmergė*

Adresas: Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

Subjektų grupė užsiima

veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 2.607 | 2.626 |

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

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

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | |
|----------|---|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-------------------|--|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba | Viešoji 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 | -3.572,94 | -23,83 | -661,14 | -3.322,82 | -1.857,88 | -1.635,42 | -11.367,15 | |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -1.979,17 | -21,06 | -539,95 | -141,38 | -38,87 | -319,77 | -8.552,21 | |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | -734,10 | -0,07 | -6,45 | -1.318,72 | -266,49 | -317,98 | -386,74 | |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -85,37 | -0,57 | -9,30 | -2,14 | -16,96 | -219,38 | -327,06 | |
| 1.4 | Komandiruočių | | | -0,68 | -1,05 | | | -0,01 | |
| 1.5 | Transporto | -40,17 | | -26,30 | -4,10 | -5,53 | -16,65 | -81,80 | |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | -14,97 | | -0,78 | -0,02 | | -0,40 | -27,95 | |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploataavimo | -17,54 | | -3,43 | | -14,57 | -58,22 | -69,71 | |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | -332,82 | | | | -0,11 | 8,86 | -0,76 | |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | -37,45 | -0,43 | -50,96 | -7,97 | -97,92 | -54,99 | -1.154,97 | |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | -4,62 | |
| 1.11 | Nuomos | | | -16,50 | -40,69 | -87,40 | -176,69 | -0,56 | |
| 1.12 | Finansavimo | 0,00 | | | | | | -319,62 | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | -320,69 | -1,69 | -4,73 | -1.806,75 | -1.330,03 | -480,20 | -441,12 | |
| 1.14 | Kitos | | | -2,08 | | | | | |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | 768,65 | | | -691,44 | 0,00 | -23,63 | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | -2.986,63 | -23,80 | -629,74 | -1.869,30 | -1.590,68 | -1.294,36 | -8.346,32 | |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -1.938,00 | -21,10 | -539,95 | -136,55 | -38,57 | -320,37 | -5.997,89 | |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -106,53 | | -9,30 | -0,20 | -327,61 | -404,86 | -365,21 | |
| 3.1.3 | Komandiruočių | -10,79 | | -0,68 | | | | | |
| 3.1.4 | Transporto | -42,67 | | -26,45 | -4,07 | -5,80 | -18,38 | -85,76 | |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | -15,64 | | -0,78 | | | -0,11 | -18,39 | |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploataavimo | -15,03 | | -3,43 | | | -38,93 | -345,56 | |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | -69,93 | -0,43 | -30,27 | -10,74 | -102,23 | -74,37 | -1.061,11 | |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | -17,83 | | | | | -1,49 | | |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | -14,56 | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | -666,91 | -2,26 | -6,54 | -1.684,40 | -1.056,61 | -295,30 | -437,89 | |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | -103,30 | | | | | | -0,04 | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | 0,00 | | -12,35 | -33,34 | -59,85 | -140,56 | -19,91 | |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

P2 Informacija pagal segmentus

| 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 | -2.724,66 | -16.675,18 | -13.415,56 | -55.256,57 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -1.524,26 | -12.661,24 | -2.007,01 | -27.784,91 |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | -371,52 | -726,71 | -84,63 | -4.213,40 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -111,53 | -803,16 | -76,06 | -1.651,52 |
| 1.4 | Komandiruočių | -1,63 | -25,33 | -1,88 | -41,26 |
| 1.5 | Transporto | -21,40 | -175,56 | -69,09 | -440,59 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | -3,26 | -33,30 | -10,94 | -91,63 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploataavimo | -23,51 | -452,35 | -112,64 | -751,97 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | -9,70 | -65,30 | -0,27 | -400,10 |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | -115,20 | -913,35 | -147,62 | -2.580,87 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | -3,77 | -9.635,31 | -9.639,09 |
| 1.11 | Nuomos | -0,46 | -0,50 | | -5,58 |
| 1.12 | Finansavimo | -212,42 | -176,85 | -367,24 | -1.078,34 |
| 1.13 | Kitų paslaugų | -325,72 | -630,79 | -902,72 | -6.122,95 |
| 1.14 | Kitos | -4,04 | -6,98 | -0,13 | -454,36 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | -35,42 | 159,81 | -12,19 | 165,77 |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | |
| 3.1 | Išmokos | -2.153,99 | -15.684,10 | -13.782,99 | -48.361,91 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -1.452,66 | -12.574,10 | -1.983,18 | -25.002,37 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -113,91 | -773,80 | -78,08 | -2.179,51 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | -1,66 | -24,19 | -1,86 | -39,19 |
| 3.1.4 | Transporto | -17,69 | -172,87 | -71,10 | -444,79 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | -3,26 | -25,01 | -10,06 | -73,24 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploataavimo | -37,38 | -479,37 | -113,40 | -1.033,10 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | -118,42 | -860,28 | -179,05 | -2.506,83 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | -47,65 | -9.522,57 | -9.589,54 |
| 3.1.9 | Nuomos | -0,42 | -0,50 | | -15,49 |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | -385,29 | -698,68 | -1.472,35 | -6.706,23 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | -103,34 |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | -23,30 | -27,65 | -351,34 | -668,29 |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | |
|----------|---|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-------------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba | Viešoji 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 | -3.383 | -24 | -588 | -2.719 | -1.927 | -1.667 | -10.141 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -1.802 | -19 | -480 | -137 | -31 | -251 | -7.388 |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | -816 | -1 | -6 | -1.070 | -284 | -333 | -401 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -67 | | -10 | -18 | -12 | -136 | -307 |
| 1.4 | Komandiruočių | -7 | | | -1 | | | -2 |
| 1.5 | Transporto | -42 | | -20 | -3 | -8 | -12 | -87 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | -22 | | -2 | | | | -32 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | -10 | | -15 | -85 | -147 | -496 | -67 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | -8 | | | | | -10 | -1 |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | -80 | -1 | -30 | -4 | -9 | -34 | -1.162 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | -1 | | | | | | |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | -4 |
| 1.12 | Finansavimo | -257 | | -20 | -47 | -9 | 0 | -15 |
| 1.13 | Kitų paslaugų | -272 | -3 | -5 | -1.355 | -1.429 | -395 | -258 |
| 1.14 | Kitos | | | 0 | | | | -419 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | -3.381 | -37 | -558 | -1.696 | -1.463 | -959 | -7.463 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -2.727 | -32 | -480 | -177 | -43 | -245 | -5.119 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -89 | | -10 | -14 | -366 | -228 | -439 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | -15 | | | -1 | | | -2 |
| 3.1.4 | Transporto | -37 | | -20 | -2 | -9 | -12 | -104 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | -22 | | -2 | | | | -16 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | -13 | | -11 | -2 | -22 | -167 | -156 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | -56 | -1 | -30 | -4 | -9 | -33 | -1.137 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | -1 | | | | | | |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | -10 |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | -300 | -3 | -5 | -1.495 | -1.016 | -273 | -439 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | -119 | | | | | | 0 |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | 0 | | 0 | | | | -39 |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

| 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 | -2.465 | -15.131 | -10.150 | -48.195 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -1.408 | -11.857 | -1.600 | -24.973 |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | -298 | -649 | -99 | -3.956 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -89 | -777 | -67 | -1.483 |
| 1.4 | Komandiruočių | -2 | -18 | -1 | -31 |
| 1.5 | Transporto | -19 | -163 | -50 | -403 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | -4 | -41 | -12 | -114 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | -6 | -148 | -34 | -1.008 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | -10 | -3 | 0 | -31 |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | -158 | -826 | -106 | -2.409 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | -2 | -7.169 | -7.171 |
| 1.11 | Nuomos | 0 | 0 | | -5 |
| 1.12 | Finansavimo | -123 | -67 | -240 | -778 |
| 1.13 | Kitų paslaugų | -328 | -572 | -772 | -5.389 |
| 1.14 | Kitos | -18 | -8 | | -445 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | |
| 3.1 | Išmokos | -1.993 | -14.547 | -10.739 | -42.836 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -1.437 | -11.890 | -1.826 | -23.977 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -104 | -802 | -67 | -2.119 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | -2 | -16 | -1 | -37 |
| 3.1.4 | Transporto | -14 | -165 | -47 | -411 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | -4 | -33 | -9 | -86 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | -5 | -166 | -32 | -575 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | -104 | -801 | -94 | -2.269 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | -1 | -7.240 | -7.242 |
| 3.1.9 | Nuomos | 0 | 0 | | -11 |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | -276 | -645 | -1.423 | -5.876 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | -119 |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | -45 | -29 | -1 | -114 |

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtos darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialiųjų turtas | Kitas nematerialiųjų turtas | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Prestizas | Iš viso |
|----------|--|---------------|-------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|--|--|-----------|-----------|
| | | | | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytas 4 stulpelyje) | Literatūros, mokslo ir meno kūriniai | Kitas nematerialiųjų turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 892,07 | 42,64 | | 1.096,07 | 17,35 | | | 2.048,13 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį | | 46,43 | 1,47 | | 54,69 | 23,60 | | | 126,18 |
| 2.1 | Pirkto turto įsigijimo savikaina | | 46,43 | 1,47 | | 54,69 | 23,60 | | | 126,18 |
| 2.2 | Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | -155,50 | -10,06 | | -35,73 | | | | -201,30 |
| 3.1 | Parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2 | Perduoto | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 3.3 | Nurašyto | | -155,50 | -10,06 | | -35,73 | | | | -201,30 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | 0,22 | -27,10 | | -168,13 | -6,69 | | | -201,71 |
| 5 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | | 783,21 | 6,94 | | 946,89 | 34,26 | | | 1.771,30 |
| 7 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -873,45 | -39,22 | X | -1.055,73 | X | X | | -1.968,41 |
| 8 | Neatlyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma* | X | 0,00 | | X | 0,00 | X | X | | 0,00 |
| 9 | Apskaičiuota amortizacijos per ataskaitinį laikotarpį | X | -20,71 | -1,95 | X | -50,90 | X | X | | -73,57 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma | X | 155,50 | 8,47 | X | 35,73 | X | X | | 199,70 |
| 10.1 | Parduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.2 | Perduoto | X | 0,00 | | X | | X | X | | 0,00 |
| 10.3 | Nurašyto | X | 155,50 | 8,47 | X | 35,73 | X | X | | 199,70 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | X | 2,65 | 27,23 | X | 173,60 | X | X | | 203,48 |
| 12 | Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai | X | 0,00 | | X | 0,00 | X | X | | 0,00 |
| 13 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | X | -736,02 | -5,47 | X | -897,30 | X | X | | -1.638,79 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 0,00 | | | -1,55 | | | | -1,55 |
| 15 | Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma* | | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 18 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |
| 18.1 | Parduoto | | | | | | | | | |
| 18.2 | Perduoto | | | | | | | | | |
| 18.3 | Nurašyto | | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 20 | Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai | | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15-16-17-18+/-19+/-20) | | 0,00 | | | -1,55 | | | | -1,55 |
| 22 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | | 47,19 | 1,47 | | 48,04 | 34,26 | | | 130,96 |
| 23 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | | 18,61 | 3,42 | | 38,79 | 17,35 | | | 78,18 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukauptas turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | Pastatai | | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Baldai ir biuro įranga |
|----------|--|--------|-------------|-----------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|
| | | | Gyvenamieji | Kiti | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 18.2 | Perduoto | X | | | | | | | | |
| 18.3 | Nurašyto | X | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | X | 0,00 | 0,00 | | | -6,11 | | | |
| 20 | Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai | X | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | X | 0,00 | -4,12 | | | -8,54 | | | -0,93 |
| 22 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | -2,03 | X | X | X | | X | X | 128,32 | X |
| 23 | Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis | -24,36 | X | X | X | | X | X | | X |
| 24 | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) | | X | X | X | | X | X | 2,55 | X |
| 25 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3) | | X | X | X | | X | X | | X |
| 25.1 | Parduoto | | X | X | X | | X | X | | X |
| 25.2 | Perduoto | | X | X | X | | X | X | | X |
| 25.3 | Nurašyto | | X | X | X | | X | X | | X |
| 26 | Pergrupavimai (+/-) | | X | X | X | | X | X | | X |
| 27 | Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai | | X | X | X | | X | X | | X |
| 28 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27) | -26,39 | X | X | X | | X | X | 130,87 | X |
| 29 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28) | 120,47 | 6.188,71 | 30.940,91 | 33.678,85 | 55,30 | 1.217,55 | 508,65 | 161,68 | 925,43 |
| 30 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22) | 45,37 | 5.581,37 | 31.214,31 | 35.821,69 | 55,30 | 1.100,69 | 355,80 | 159,12 | 759,84 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

| Eil. Nr. | Straipsniai | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | B viso |
|----------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|------------|
| | | Kitos vertybės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| 1 | 2 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 1 | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 1.559,10 | 3.471,79 | 4,40 | 147.999,14 |
| 2 | Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 80,87 | 5.996,86 | 0,96 | 8.610,99 |
| 2.1 | Pirkto turto išsigijimo savikaina | | 64,74 | 5.996,86 | 0,96 | 7.057,08 |
| 2.2 | Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina | | 16,13 | 0,00 | | 1.553,91 |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | -31,61 | -44,06 | | -2.795,73 |
| 3.1 | Parduoto | | | | | -11,14 |
| 3.2 | Perduoto | | 0,00 | 0,00 | | -2.099,11 |
| 3.3 | Nurašyto | | -31,61 | -44,06 | | -685,48 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | 38,24 | -30,25 | -1.768,36 | -4,40 | -189,05 |
| 5 | Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai | | 0,00 | | | 0,00 |
| 6 | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | 38,24 | 1.578,11 | 7.656,22 | 0,96 | 153.625,35 |
| 7 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -720,51 | X | X | -68.709,67 |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma* | X | | X | X | -692,27 |
| 9 | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | -92,26 | X | X | -4.139,84 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3) | X | 21,91 | X | X | 2.022,00 |
| 10.1 | Parduoto | X | | X | X | 10,97 |
| 10.2 | Perduoto | X | | X | X | 1.380,69 |
| 10.3 | Nurašyto | X | 21,91 | X | X | 630,35 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | X | 2,03 | X | X | 85,80 |
| 12 | Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai | X | | X | X | 0,00 |
| 13 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | X | -788,83 | X | X | -71.433,98 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -6,11 | | | -13,60 |
| 15 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma* | X | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | |
| 18 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3) | X | | | | |
| 18.1 | Parduoto | X | | | | |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

| Eil. Nr. | Straipsniai | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | Nebaigta statyba | Bankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|-------------------------|-----------|
| | | Kitos vertybės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| 1 | 2 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 18.2 | Perduoto | X | | | | |
| 18.3 | Nurašyto | X | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | X | 6,11 | | | |
| 20 | Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai | X | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | X | | | | -13,60 |
| 22 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | X | X | X | 126,29 |
| 23 | Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis | | X | X | X | -24,36 |
| 24 | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) | | X | X | X | 2,55 |
| 25 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3) | | X | X | X | |
| 25.1 | Parduoto | | X | X | X | |
| 25.2 | Perduoto | | X | X | X | |
| 25.3 | Nurašyto | | X | X | X | |
| 26 | Pergrupavimai (+/-) | | X | X | X | |
| 27 | Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai | | X | X | X | |
| 28 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27) | | X | X | X | 104,48 |
| 29 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28) | 38,24 | 789,28 | 7.656,22 | 0,96 | 82.282,26 |
| 30 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22) | | 832,48 | 3.471,79 | 4,40 | 79.402,16 |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖ VERTĖ LAIKOTARPIO PABAIGOJE*

| Eil. Nr. | Straipsniai* | Žemė | Pastatai | | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės |
|----------|--|-------|-------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | Gyvenamieji | Kiti pastatai | | | | |
| 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 | 7,43 | | 18,22 | 10.226,25 | | | |
| 2 | Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 37,43 | | 18,02 | 9.568,48 | | | |

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

| Eil. Nr. | Straipsniai* | Kilnojamosios kultūros vertybės | Baldai ir biuro įranga | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|---------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|-----------|
| | | | | Kitos vertybės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| 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 | | | | | | | 10.251,91 |
| 2 | Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | | | 9.623,93 |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 5.547,50 | 5.113,53 |

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | 47,71 |

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 2,84 | 2,84 |

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | 6,48 |

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| | |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansinio turto pavadinimas | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Įsigyta | Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu) | Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes | Nuvertėjimas | Nurašyta (balansinė vertė 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 | 4,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,59 |
| 1.1 | Nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,59 | | | | | | | | 4,59 |
| 1.2 | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | | |
| 1.3 | Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės | | | | | | | | | |
| 1.4 | Kitas | | | | | | | | | |
| 2 | Trumpalaikis finansinis turtas | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| 2.1 | Nuosavybės vertybiniai popieriai | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| 2.2 | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | | |
| 2.3 | Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės | | | | | | | | | |
| 2.4 | Kitas | | | | | | | | | |
| 3 | Iš viso | 4,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,59 |

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147423632

D/L 2019-05-27 16:13:48

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL
PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS**

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną |
|---------------------|--------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Per vienerius metus | 0,00 |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | |
| 3 | Po penkerių metų | 100,72 |
| 4 | Iš viso | 100,72 |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

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 | 392,69 | 400,48 |
| 3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | 33,65 | 40,48 |
| 4 | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | 0,00 | 0,10 |
| 5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | 380,37 | 683,96 |
| 6 | Iš viso | 806,71 | 1.125,02 |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

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 | 56,14 | 137,13 |
| 1.1 | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 33,16 | 117,01 |
| 1.2 | Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti | | |
| 1.3 | Išankstiniai mokesčių mokėjimai | | |
| 1.4 | Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai | | |
| 1.5 | Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams | 0,00 | 0,04 |
| 1.6 | Kiti išankstiniai apmokėjimai | 0,24 | 0,36 |
| 1.7 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti | | |
| 1.8 | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 22,74 | 19,71 |
| 2 | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3 | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 56,14 | 137,13 |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

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) | 3.295,21 | 2.850,17 | 0,00 | 4.242,78 | 2.207,98 | |
| 1.1 | Gautinos finansavimo sumos | 0,59 | 0,59 | | 5,96 | 5,96 | |
| 1.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | 397,90 | 397,90 | 0,00 | 570,16 | 570,16 | |
| 1.2.1 | Gautini mokesčiai | 397,90 | 397,90 | | 570,16 | 570,16 | |
| 1.2.2 | Gautinos socialinės įmokos | | | | | | |
| 1.3 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | 1.317,83 | 1.151,70 | | 869,01 | 588,42 | |
| 1.3.1 | Gautinos sumos už turto naudojimą | 61,77 | | | 178,01 | 0,00 | |
| 1.3.2 | Gautinos sumos už parduotas prekes | 0,09 | | | | | |
| 1.3.3 | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 1.239,20 | 1.151,70 | | 677,75 | 588,42 | |
| 1.3.4 | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta | 16,77 | | | 12,11 | | |
| 1.3.5 | Kitos | 0,00 | | | 1,13 | | |
| 1.4 | Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos | 2,55 | | | | | |
| 1.5 | Sukauptos gautinos sumos | 1.301,71 | 1.290,60 | | 2.215,46 | 1.041,49 | |
| 1.5.1 | Iš biudžeto | 690,03 | 690,03 | | 584,00 | 584,00 | |
| 1.5.2 | Kitos | 611,68 | 600,57 | | 1.631,46 | 457,49 | |
| 1.6 | Kitos gautinos sumos | 274,63 | 9,38 | | 582,19 | 1,95 | |
| 2 | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | -0,09 | | |
| 3 | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 3.295,21 | 2.850,17 | 0,00 | 4.242,69 | 2.207,98 | |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

| Eil. Nr. | Grąžinimo terminas | Įsigijimo savikaina | Balansinė vertė |
|----------|-------------------------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Suteiktų paskolų | | |
| 1.1 | Per vienus metus* | | |
| 1.2 | Nuo vieno iki penkerių metų | | |
| 1.3 | Po penkerių metų | | |
| 2 | Kitų ilgalaikių gautinų sumų | 83,32 | 83,32 |
| 2.1 | Per vienus metus* | | |
| 2.2 | Nuo vieno iki penkerių metų | 83,32 | 83,32 |
| 2.3 | Po penkerių metų | | |
| 3 | Iš viso | 83,32 | 83,32 |

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

P12 Finansavimo sumos

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

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | 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 | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | B valstybės biudžeto | 25.833,52 | 21.304,88 | -529,78 | -181,97 | | -20.407,92 | -498,71 | -54,68 | | 0,00 | 25.465,35 |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 25.634,93 | 1.986,62 | -89,81 | -0,16 | | -1.889,70 | -326,75 | | | 0,00 | 25.315,14 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 198,59 | 19.318,26 | -439,98 | -181,81 | | -18.518,22 | -171,96 | -54,68 | | 0,00 | 150,21 |
| 2 | B savivaldybės biudžeto | 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 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | B Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | 20.157,47 | 4.143,55 | -368,98 | 0,00 | | -2.033,27 | -531,42 | -74,79 | 1,36 | 0,00 | 21.293,91 |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 19.644,34 | 851,99 | 1.380,94 | 0,00 | | -1.169,08 | -370,99 | | | 0,00 | 20.337,20 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 513,13 | 3.291,56 | -1.749,92 | 0,00 | | -864,19 | -160,43 | -74,79 | 1,36 | 0,00 | 956,72 |
| 4 | B kitų šaltinių | 3.774,54 | 1.013,83 | 64,04 | -0,37 | | -560,25 | -19,00 | | -5,54 | 0,00 | 4.267,26 |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 3.668,67 | 878,35 | 90,74 | -0,37 | | -440,29 | -15,36 | | -5,07 | 0,00 | 4.176,67 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 105,87 | 135,48 | -26,70 | 0,00 | | -119,96 | -3,64 | | -0,47 | 0,00 | 90,59 |
| 5 | B viso finansavimo sumų | 49.765,54 | 26.462,27 | -834,73 | -182,34 | | -23.001,44 | -1.049,12 | -129,48 | -4,18 | 0,00 | 51.076,51 |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas: valdymo kurso įkaitų likutims, susijusiems su finansavimo sumomis: finansavimo sumų

daļa, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147423632
 D/L 2019-05-27 16:13:48

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 palūanos, išpirkti vertybiniai popieriai) | nurašyti įsipareigojimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai | 6.960,59 | 1.218,01 | -1.470,66 | | | | | | |
| 1.1 | Išleistos obligacijos | | | | | | -108,03 | | | 6.599,91 |
| 1.2 | Išleisti išdo vekseliai | | | | | | | | | |
| 1.3 | Gautos paskolos | 6.615,89 | 1.218,01 | -1.334,20 | | | | | | |
| 1.4 | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | 155,95 | | -41,38 | | | -14,35 | | | 6.499,69 |
| 1.5 | Kiti įsipareigojimai | 188,75 | | -95,08 | | | -93,68 | | | 100,22 |
| 2 | Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | 1.367,04 | 222,16 | 1.470,57 | | | -1.589,20 | | | 1.470,57 |
| 2.1 | Išleistos obligacijos | | | | | | | | | |
| 2.2 | Išleisti išdo vekseliai | | | | | | | | | |
| 2.3 | Gautos paskolos | 1.334,35 | | 1.429,20 | | | | | | |
| 2.4 | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai | 32,69 | | 41,38 | | | -1.334,35 | | | 1.429,19 |
| 2.5 | Kiti įsipareigojimai | | 222,16 | | | | -32,69 | | | 41,38 |
| 3 | Kiti įsipareigojimai | 86,56 | 63,85 | 12,48 | | | -222,16 | | | |
| 3.1 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | 86,56 | 63,85 | 7,12 | | | -27,11 | | | 135,77 |
| 3.2 | Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | 5,36 | | | -27,11 | | | 130,41 |
| 4 | Iš viso | 8.414,19 | 1.504,01 | 12,40 | | | -1.724,34 | | | 8.206,26 |

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

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

| Eil. Nr. | Išpirkimo arba grąžinimo terminas | Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė | Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė |
|-----------------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Vieni metai | 1.429,19 | 1.429,19 |
| 2 | Nuo vieno iki dvejų metų | 2.743,84 | 2.743,84 |
| 3 | Nuo dvejų iki trejų metų | 1.405,79 | 1.405,79 |
| 4 | Nuo trejų iki ketverių metų | 1.387,47 | 1.387,47 |
| 5 | Nuo ketverių iki penkerių metų | 388,77 | 388,77 |
| 6 | Ilgesnis kaip penkeri metai | 573,82 | 573,82 |
| 7 | Iš viso | 7.928,89 | 7.928,89 |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

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 | | 188 | 1.241 |
| 1.1 | Trumpalaikės paskolos | | 188 | 1.241 |
| 1.2 | Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis | | 1.652 | 4.274 |
| 2 | Nuo vienių iki penkerių metų | | 574 | |
| 3 | Po penkerių metų | | 2.414 | 5.515 |
| 4 | Iš viso paskolų (1+2+3) | | | |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

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

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | |
|----------|--|--|--|
| | | Pagrindinės nuomos įmokos | Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienerius metus | | 41,38 |
| 1.1 | Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis) | X | 41,38 |
| 1.2 | Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai) | X | 0,00 |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | 41,38 | |
| 3 | Po penkerių metų | 100,22 | 100,22 |
| 4 | Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso | 141,60 | X |
| 5 | Palūkanos (-) | 0,00 | X |
| 6 | Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5) | 141,60 | 141,60 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis | 41,38 | 32,69 |
| 2 | Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai | 100,22 | 155,95 |
| 3 | Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso | 141,60 | 188,64 |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147423632
 D/L 2019-05-27 16:13:48

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Balansinė vertė | |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Nematerialusis turtas | | |
| 1.1 | Programinė įranga ir jos licencijos | | |
| 1.2 | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte) | | |
| 1.3 | Literatūros, mokslo ir meno kūriniai | | |
| 1.4 | Nebaigti projektai | | |
| 1.5 | Kitas nematerialusis turtas | | |
| 2 | Ilgalaikis materialusis turtas | 129,79 | 14,25 |
| 2.1 | Žemė | | |
| 2.2 | Gyvenamieji pastatai | | |
| 2.3 | Kiti pastatai | | |
| 2.4 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | |
| 2.5 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.6 | Mašinos ir įrenginiai | 129,79 | 14,25 |
| 2.7 | Transporto priemonės | | |
| 2.8 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.9 | Baldai ir biuro įranga | | |
| 2.10 | Kitos vertybės | | |
| 2.11 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | |
| 2.12 | Nebaigta statyba | | |
| 3 | Biologinis turtas | | |
| 3.1 | Gyvūnai | | |
| 3.2 | Medynai | | |
| 3.3 | Parkų ir skverų želdiniai | | |
| 3.4 | Daugiamėčiai sodiniai | | |
| 3.5 | Pasėliai | | |
| 3.6 | Kitas biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos | | |
| 4.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | |
| 4.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | |
| 4.3 | Nebaigta gaminti produkcija | | |
| 4.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | |
| 4.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | |
| 5 | Iš viso | 129,79 | 14,25 |

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

| Eil. Nr. | Nustatymo pagrindas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | Iš viso | | |

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Paskutinė ataskaitinių metų diena | Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena |
|----------|--------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienerius metus | | |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | | |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| 4 | Iš viso | | |

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Paskutinė ataskaitinių metų diena | Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena |
|----------|--------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienerius metus (suma) | | |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | | |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| 4 | Iš viso | | |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Paskutinė ataskaitinių metų diena | Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena |
|----------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos) | -5,58 | -4,53 |
| 2 | Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos) | | |
| 3 | Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos) | | |

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Nematerialusis turtas | 26,14 | 1,19 |
| 1.1 | Programinė įranga ir jos licencijos | 25,47 | 0,52 |
| 1.2 | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte) | | |
| 1.3 | Literatūros, mokslo ir meno kūriniai | | |
| 1.4 | Nebaigti projektai | | |
| 1.5 | Kitas nematerialusis turtas | 0,67 | 0,67 |
| 2 | Ilgalaikis materialusis turtas | 6.107,85 | 11.849,41 |
| 2.1 | Žemė | 4.017,15 | 4.017,15 |
| 2.2 | Gyvenamieji pastatai | | |
| 2.3 | Kiti pastatai | 896,49 | 6.508,06 |
| 2.4 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.6 | Mašinos ir įrenginiai | 593,43 | 947,02 |
| 2.7 | Transporto priemonės | 546,08 | 296,33 |
| 2.8 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.9 | Baldai ir biuro įranga | 54,07 | 43,72 |
| 2.10 | Kitos vertybės | | |
| 2.11 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 0,64 | 37,14 |
| 2.12 | Nebaigta statyba | | |
| 3 | Biologinis turtas | | |
| 3.1 | Gyvūnai | | |
| 3.2 | Medynai | | |
| 3.3 | Parkų ir skverų želdiniai | | |
| 3.4 | Daugiamėčiai sodiniai | | |
| 3.5 | Pasėltai | | |
| 3.6 | Kitas biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos | 13,82 | 35,76 |
| 4.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | |
| 4.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs | 13,82 | 35,76 |
| 4.3 | Nebaigta gaminti produkcija | | |
| 4.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | |
| 4.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | |
| 5 | Iš viso | 6.147,81 | 11.886,36 |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Ataskaitiniai metai | | | | Kiti konsolidavimo pokyčiai | Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|--|---|---|--|--|---------------------------------------|-----------------------------|---|
| | | | 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 | 8 | 9 |
| I | Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų | | | | | | | |
| I | 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 | 927,47 | 160,00 | -97,81 | | | | 989,67 |
| VI | Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V) | 927,47 | 160,00 | -97,81 | | | | 989,67 |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

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 | 0,00 | | | 0,00 | | |
| 2 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 249,26 | 246,30 | | 309,50 | 219,22 | |
| 3 | Tiekėjams mokėtinės sumos | 1.305,92 | 12,53 | | 731,68 | 8,89 | |
| 4 | Sukauptos mokėtinės sumos | 2.396,03 | 529,67 | | 1.571,25 | 408,35 | |
| 4.1 | Sukauptos finansavimo sąnaudos | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| 4.2 | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 1.713,91 | 451,49 | | 1.461,80 | 343,37 | |
| 4.3 | Kitos sukauptos sąnaudos | 657,20 | 77,65 | | 65,97 | 64,91 | |
| 4.4 | Kitos sukauptos mokėtinės sumos | 24,92 | 0,53 | | 43,47 | 0,07 | |
| 5 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 58,13 | 1,02 | | 286,88 | 269,30 | |
| 5.1 | Mokėtiniai veiklos mokesčiai | 0,60 | 0,60 | | 0,52 | 0,52 | |
| 5.2 | Gauti išankstiniai apmokėjimai | 41,10 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| 5.3 | Kitos mokėtinės sumos | 16,44 | 0,42 | | 286,36 | 268,78 | |
| 6 | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 4.009,34 | 789,51 | 0,00 | 2.899,31 | 905,77 | |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNAJA VERTE

| Eil. Nr. | Mokesčių pajamos | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Pajamų ir pelno mokesčių iš viso | 18.047,81 | 14.167,66 |
| 1.1 | Gyventojų pajamų mokestis | 18.047,81 | 14.167,66 |
| 1.2 | Pelno mokestis | | |
| 1.3 | Socialinis mokestis | | |
| 2 | Turto mokesčių iš viso | 1.261,42 | 1.168,31 |
| 2.1 | Žemės mokestis | 622,80 | 574,19 |
| 2.2 | Paveldimo turto mokestis | 13,83 | 19,33 |
| 2.3 | Nekilnojamojo turto mokestis | 624,79 | 574,79 |
| 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 | 135,73 | 137,47 |
| 5.1 | Mokestis už valstybinius gamtos išteklius | 90,98 | 93,86 |
| 5.2 | Naftos ir dujų išteklių mokestis | | |
| 5.3 | Mokestis už aplinkos teršimą | 44,75 | 43,61 |
| 5.4 | Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise | | |
| 5.5 | Kiti mokesčiai | | |
| 6 | Mokesčių pajamų iš viso | 19.444,96 | 15.473,44 |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

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 | 70.912,70 | 66.496,95 |
| I | Nematerialusis turtas | 116,51 | 135,50 |
| II | Materialusis turtas | 68.673,53 | 66.133,62 |
| III | Finansinis turtas | 2.122,66 | 227,83 |
| B | Biologinis turtas | | |
| C | Kitas trumpalaikis turtas | 19.461,73 | 19.929,32 |
| I | Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys | 809,30 | 349,26 |
| II | Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos | | |
| III | Kitos per vienus metus gautinos sumos | 4.464,01 | 5.993,50 |
| IV | Kitas trumpalaikis turtas | 2.086,89 | 4.000,00 |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 12.101,53 | 9.586,57 |
| | Iš viso turto: | 90.374,44 | 86.426,27 |
| D | Nuosavas kapitalas | 23.014,18 | 18.431,11 |
| I | Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas | 15.516,31 | 12.873,19 |
| II | Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas | | |
| III | Perkainojimo rezervas (rezultatai) | | |
| IV | Rezervai | 653,20 | 688,18 |
| V | Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) | 6.844,67 | 4.869,74 |
| V.1 | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | 2.396,63 | 3.136,35 |
| V.2 | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | 4.448,04 | 1.733,39 |
| E | Dotacijos ir subsidijos | 45.293,89 | 45.216,35 |
| F | Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams | 9.164,41 | 7.399,06 |
| G | Kiti įsipareigojimai | 12.901,96 | 15.379,76 |
| I | Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai | 5.622,24 | 7.464,66 |
| II | Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 7.279,72 | 7.915,10 |
| | Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų: | 90.374,44 | 86.426,27 |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

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 | 13.619,71 | 12.362,50 |
| 1.1 | Pajamos iš rinkliavų | 1.297,68 | 1.726,71 |
| 1.2 | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus | | |
| 1.3 | Suteiktų paslaugų pajamos** | 12.208,24 | 10.437,26 |
| 1.4 | Kitos | 113,79 | 198,54 |
| 2 | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | -1,36 | -2,03 |
| 3 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 13.618,35 | 12.360,47 |

* 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.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

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 | 241,45 | 247,73 |
| 1.1 | Pajamos iš atsargų pardavimo | 0,03 | 3,64 |
| 1.2 | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | 36,30 | 134,15 |
| 1.3 | Pajamos iš administracinių baudų | 3,15 | |
| 1.4 | Nuomos pajamos | 157,16 | 52,52 |
| 1.5 | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos** | 41,43 | 53,45 |
| 1.6 | Kitos | 3,37 | 3,97 |
| 2 | Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos | 0,00 | -1,43 |
| 3 | Kitos veiklos sąnaudos | -535,98 | -62,29 |
| 3.1 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | -4,03 | -2,95 |
| 3.2 | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo | 0,00 | -2,64 |
| 3.3 | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | |
| 3.4 | Paslaugų sąnaudos | -72,29 | -43,96 |
| 3.5 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | -6,47 | |
| 3.6 | Kitos veiklos sąnaudos | -453,18 | -12,75 |
| 4 | Kitos veiklos rezultatas | -294,53 | 184,00 |

* 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.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

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 | 73,82 | 46,46 |
| 1.1 | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 1.2 | Baudų ir delspinigių pajamos | 45,58 | 26,82 |
| 1.3 | Palūkanų pajamos | 10,49 | 1,89 |
| 1.4 | Dividendai | | |
| 1.5 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos* | 18,08 | 17,75 |
| 1.6 | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | -0,33 | |
| 2 | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | -116,70 | -130,80 |
| 2.1 | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 2.2 | Baudų ir delspinigių sąnaudos | -0,07 | -1,99 |
| 2.3 | Palūkanų sąnaudos | -115,24 | -127,59 |
| 2.4 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos* | -1,39 | -1,22 |
| 3 | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | -42,88 | -84,34 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

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 | 11.877,71 | 12.216,62 |
| 2 | JAV doleriais | | |
| 3 | Kitomis | | |
| 4 | Iš viso | 11.877,71 | 12.216,62 |

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus, yra maža:

| Eil. Nr. | Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė | Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis | Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtąjam įsipareigojimui padengti | Su neapibrėžtuosiu įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybė | Padengimo laiko neapibrėžtumo požymiai |
|----------|------------------------------------|--------------------------------------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Žalos atlyginimas | | 1.923,55 | 51-90 % | |
| | Iš viso | X | 1.923,55 | X | X |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--|--|
| I | 2 | 3 | 4 |
| A | Ilgalaikis turtas | 809,69 | 815,10 |
| I | Nematerialusis turtas | 1,64 | 0,33 |
| II | Materialusis turtas | 807,55 | 814,26 |
| III | Finansinis turtas | 0,50 | 0,50 |
| B | Biologinis turtas | | |
| C | Kitas trumpalaikis turtas | 34,92 | 12,23 |
| I | Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys | 7,08 | 3,91 |
| II | Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos | | |
| III | Kitos per vienus metus gautinos sumos | 4,91 | 2,31 |
| IV | Kitas trumpalaikis turtas | 1,70 | 0,22 |
| V | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | 21,23 | 5,79 |
| | Iš viso turto: | 844,60 | 827,32 |
| D | Nuosavas kapitalas | 39,64 | 18,53 |
| I | Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas | 29,17 | 29,17 |
| II | Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas | | |
| III | Perkainojimo rezervas (rezultatai) | | |
| IV | Rezervai | | |
| V | Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai) | 10,47 | -10,64 |
| V.1 | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | 20,26 | -8,73 |
| V.2 | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | -9,79 | -1,91 |
| E | Dotacijos ir subsidijos | 799,21 | 805,16 |
| F | Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams | 5,29 | 3,38 |
| G | Kiti įsipareigojimai | 0,45 | 0,25 |
| I | Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai | 0,23 | |
| II | Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 0,22 | 0,25 |
| | Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų: | 844,60 | 827,32 |

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423632
D/L 2019-05-27 16:13:48

P28 Jungimai

JUNGIMAI

| Eil. Nr. | Jungimuose dalyvavusių / dalyvausiančių subjektų pavadinimai | Jungimo diena | Jungimo metu atsiradusio naujo subjekto veiklos pradžios diena apskaitoje | Išgytų nuosavybės vertybinių popierių suteikiama balsų dalis* | Subjekto įsigijimo savikaina* | Investuotojui tenkančios išgytojo subjekto grynojo turto dalies tikroji vertė įsigijimo dieną* |
|----------|--|---------------|---|---|-------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Ukmergės Dainavos pagrindinė mokykla | 2018 08 27 | | | | |
| | Iš viso | X | X | | | |

*Stulpeliai pildomi, jei subjektų jungimams taikomas pirkimo metodas

Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimai, klaidų taisymai 2

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31

Lentelėse pateiktianų duomenų valiuta: *24. žr. 24*

Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms:

| Eil. Nr. | Stripsniai | Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma) | Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma) | Klaidos taisymas (suma) | Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas suijęs apskaitos politikos keitimas (pastabos) |
|----------|---|--|---|-------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6 |
| | Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms: | -165.767,61 | -141.554,01 | 24.213,60 | X |
| | VRA- esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėms ataskaitoms | -165.767,61 | -141.554,01 | 24.213,60 | |
| | Esminės klaidos įtaka nuosavybės metodui: | | | | X |
| | Iš viso: | -165.767,61 | -141.554,01 | 24.213,60 | X |

| Konsoliduotas pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma) | Konsoliduotas ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma) | Konsoliduotas apskaitos politikos keitimas (suma) |
|--|---|---|
| 7 | 8 | 9 |
| -165.767,61 | -165.767,61 | |
| | | |
| -165.767,61 | -165.767,61 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Jeigu pateikėte visų pastabos kitos informacijos languose reikalaujamą informaciją, pereinkite ir pažymėkite tai čia