

**UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS
METINĖS KONSOLIDUOTOSIOS FINANSINĖS ATASKAITOS
UŽ
METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.**

Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip

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.....	22
SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI.....	33

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 tikrąja 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 mokesčių grynąją vertę
- 24 lentelė. Kontroliuojamų akcinių ir uždarytųjų 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. 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 2017 m. Ukmergės rajono savivaldybės metinių ataskaitų rinkinys, kuriame pateikta ir 2016 m. lyginamoji informacija.

Savivaldybės metinių konsoliduotųjų ataskaitų rinkinį parengė Ukmergės rajono savivaldybės administracijos Strateginio planavimo ir biudžeto skyrius, atlikęs 37 biudžetinių įstaigų, reorganizuotos Pedagoginės psichologinės tarnybos, kurios duomenys buvo pateikti tarpiniame periode, 2 viešųjų įstaigų, Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų konsolidavimo procedūras. Į šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktas kontroliuojamų 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 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, ją įtakančių finansinių ataskaitų straipsnių pasikeitimus, 2017 metų veiklos rezultatus ir grynojo turto pokyčius, taip pat informacija apie 2017 metų pinigų srautus su palyginamais 2016 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	91474,23	88736,40
I	Nematerialusis turtas	78,18	105,88
II	Ilgalaikis materialusis turtas	79402,16	77830,26
III	Ilgalaikis finansinis turtas	11993,89	10800,26
B	BIOLOGINIS TURTAS	2931,44	18,20
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	8733,49	8073,18
I	Atsargos	1125,02	1144,01
II	Išankstiniai apmokėjimai	137,13	136,88
III	Per vienčius metus gautinos sumos	4242,69	4268,70
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3228,64	2523,59

	IŠ VISO TURTO	103139,16	96827,78
D	FINANSAVIMO SUMOS	49765,54	43162,48
I	Iš valstybės biudžeto	25833,52	23123,63
II	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	20157,47	19188,61
IV	Iš kitų šaltinių	3774,54	850,24
E	ĮSIPAREIGOJIMAI	11877,71	11618,93
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7047,15	8253,30
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	4830,56	4365,63
F	GRYNASIS TURTAS	41495,91	42046,38
I	Rezervai	128,75	24,26
II	Nuosavybės metodo įtaka	886,39	572,30
III	Sukauptas perviršis ar deficitas	404080,77	41449,81
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲO TURTO IR MAŽUMOS DALIES	103139,16	96827,78

Savivaldybės konsoliduotas turtas 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 103139,16 tūkst. eurų ir yra 6311,38 tūkst. eurų didesnis nei 2016 m. gruodžio 31 dieną.

Ilgalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 91474,23 tūkst. eurų. Per metus turtas padidėjo 2737,83 tūkst. eurų. Ilgalaikio turto didžiausią dalį sudaro ilgalaikis materialusis turtas – 79402,16 tūkst. eurų (86,8 proc.). Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, šis turtas padidėjo 1571,90 tūkst. eurų. Ilgalaikis finansinis turtas yra 11993,89 tūkst. eurų. Šio turto sudėtyje didžiausią dalį sudaro investicijos į kontroliuojamus subjektus.

Trumpalaikio turto vertė laikotarpio pabaigoje yra 8733,49 tūkst. eurų. Šis turtas padidėjo 660,31 tūkst. eurų.

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 49765,54 tūkst. eurų, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 6603,06 tūkst. eurų. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto konsolidavimo metu eliminuojamos.

2017 m. Savivaldybės konsoliduotieji įsipareigojimai yra 11877,71 tūkst. eurų. Per metus įsipareigojimai padidėjo 258,78 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	48133,19	46116,92
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	-48194,98	-45167,89
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	-61,79	949,02
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	184,00	-25,22
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	-84,34	-148,69
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	-1006,92	195,25
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	-969,05	970,36
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	363,66	366,92
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	-605,38	1337,28

2017 m. Savivaldybė gavo 48133,19 tūkst. eurų pagrindinės veiklos pajamų. Šios pajamos, lyginant su 2016 m., padidėjo 2016,27 tūkst. eurų.

Pagrindinės veiklos sąnaudos veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktos pagal valstybės funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2017 m. yra 48194,98 tūkst. eurų. Didžiausias sąnaudas patyrė viešojo sektoriaus subjektai, vykdančys švietimo (31,4 proc. visų sąnaudų), socialinės apsaugos (21,1 proc. visų pajamų), sveikatos apsaugos (21,0 proc. visų pajamų) funkcijas.

Po nuosavybės metodo įtakos, kuri yra teigiama, grynasis 2017 m. deficitas yra 605,38 tūkst. eurų.

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3745,49	4698,04
I	Įplaukos	47063,53	45592,52
II	Pervestos lėšos	-481,99	-421,85
III	Išmokos	-42836,05	-40472,63
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-3187,94	-4741,16
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	147,50	736,36
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI	0,00	0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	705,05	693,25

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2523,59	1830,35
Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3228,64	2523,59

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 3228,64 tūkst. eurų, iš kurių:

1824,56 tūkst. eurų Savivaldybės išdo sąskaitoje;

1404,08 tūkst. eurų kitų viešojo sektoriaus subjektų sąskaitose. Pinigų likutis padidėjo 705,05 tūkst. eurų.

Pagrindinės veiklos įplaukos sudarė 47063,53 tūkst. eurų, iš jų: finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 20784,53 tūkst. eurų, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 1202,36 tūkst. eurų, iš kitų šaltinių – 248,66 tūkst. eurų, iš mokesčių – 15875,54 tūkst. eurų, už suteiktas paslaugas – 8599,26 tūkst. eurų, kitos įplaukos – 350,56 tūkst. eurų. 2017 m. įplaukos 1471,01 tūkst. eurų didesnės negu 2016 m.

2017 m. išmokos sudarė 42836,05 tūkst. eurų. Didžiausia išmokų dalis teko švietimo išlaidoms apmokėti. Išmokos, lyginant su 2016 m., padidėjo 2363,42 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 ar savivaldybės 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.

Administracijos direktorius



Stasys Jackūnas

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAČAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

El. Nr.	Stralspsniai	Pastabus Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		91.474,23	88.736,40
I	Nematerialusis turtas	P03	78,18	105,88
I.1	Plečios darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		18,61	38,83
I.3	Kitas nematerialusis turtas		42,21	50,59
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		17,35	16,45
I.5	Prestizas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	79.402,16	77.830,26
II.1	Žemė		45,37	33,62
II.2	Pastatai		36.795,68	33.983,61
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		35.821,69	33.502,99
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		55,30	55,30
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.100,69	1.110,50
II.6	Transporto priemonės		355,80	356,37
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		159,12	54,60
II.8	Baldai ir biuro įranga		759,84	515,44
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		832,48	756,81
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3.476,19	7.461,02
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	11.993,89	10.800,26
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		11.893,23	10.726,43
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		11.888,64	10.724,13
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus		4,59	2,29
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vienu metų gautinos sumos		100,65	6,66
III.4	Ilgalaikiai terminuoti ir indeliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			67,17
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	2.931,44	18,20
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		8.733,49	8.073,18
I	Atsargos	P08	1.125,02	1.144,01
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		441,06	458,93
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		683,96	685,08
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	137,13	136,88
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	4.242,69	4.268,70
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		570,16	326,79
III.3	Gautinos finansavimo sumos		5,96	186,76
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	868,92	847,20
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.215,46	2.367,99
III.6	Kitos gautinos sumos		582,19	539,95
IV	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		3.228,64	2.523,59
	IŠ VISO TURTO		103.139,16	96.827,78

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	49.765,54	43.162,48
I	Iš valstybės biudžeto		25.833,52	23.123,63
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		20.157,47	19.188,61
IV	Iš kitų šaltinių		3.774,54	850,24
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		11.877,71	11.618,93
F	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7.047,15	7.253,30
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	6.960,59	7.198,09
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		86,56	55,21
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4.830,56	4.365,63
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.367,04	1.460,49
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			2,38
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		29,08	8,85
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		535,09	509,95
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,04	
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	731,68	579,70
II.10	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	1.571,25	1.411,61
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	596,38	392,64
F	GRYNASIS TURTAS	P18	41.495,91	42.046,38
I	Rezervai		128,73	24,26
II	Nuosavybės metodo įtaka		886,39	572,30
III	Suknuptas paviršius ar deficitas		40.480,77	41.449,81
III.1	Einamųjų metų paviršius ar deficitas		-969,05	970,36
III.2	Ankstesnių metų paviršius ar deficitas		41.449,81	40.479,45
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		103.139,16	96.827,78

Administracijos direktorius
(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Strateginio planavimo ir biudžeto skyriaus vadėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), teiseu orivaloma naujai teisės aktais)

(parašas)

Stasys Jackūnas
(vardas ir pavardė)

Vidn Butkevičienė
(vardas ir pavardė)

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147435008
 D/L 2018-05-28 15:30:49

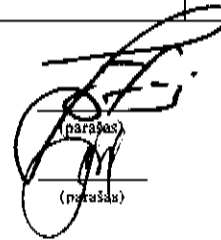
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr.
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		48.133,19	46.116,92
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		20.299,28	20.498,67
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		27.833,91	25.618,25
II.1	Mokesčių pajamos	P19	15.473,44	14.404,63
II.1.1	Pelno ir pajamų		14.167,66	13.303,48
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		1.305,79	1.101,15
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	12.360,47	11.213,62
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-48.194,98	-45.167,89
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-3.382,69	-2.945,33
II	GYNYS		-24,25	-23,03
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-588,42	-528,26
IV	EKONOMIKOS		-2.719,41	-2.326,46
V	APLINKOS APSAUGOS		-1.927,23	-1.749,01
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-1.666,55	-1.200,65
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-10.141,43	-9.481,13
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-2.464,68	-2.374,09
IX	ŠVIETIMO		-15.130,61	-14.601,84
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-10.149,71	-9.938,09
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-61,79	949,02
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		184,00	-25,22
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-84,34	-148,69
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	-1.006,92	195,25
G	GRYNASIS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-969,05	970,36
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		363,66	366,92
I	GRYNASIS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS		-605,38	1.337,28
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTŲ		-605,38	1.337,28
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Strateginio planavimo ir biudžeto skyriaus vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


 (parašas)

Stasys Jacktnas
 (vardas ir pavardė)
 Vida Butkevičienė
 (vardas ir pavardė)

Ukmergės rajono savivaldybės ketvirtasis kvartalas, t. t. 2011.4 kvartale
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. patalpinamųjų metų KONSOLIDUOTUJAMŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (viso sumos tikslinanciantis eurai, jei nurodoma kitai)

Paraišoma
 ID - 2147435008
 D/L 2018-05-28 13:10:49

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____ (data)

Pasidėjimo valiuta ir tabulonas: *abstrakčiai eurai*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasidėjimo Nr.	Turto kontroliuojančiųjų subjektai					Sulauptas pervertis ar deficitus prieš neaprašytą metodą įtaka	Iš viso	Maksimalus datis
			Dalinis kapitalas	Tiltošio vertės rezervas	Kiti rezervai	Neaprašytas metodas įtaka				
1	1. Iš viso	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	1. Iš viso		0,00	24,26	X	203,38	40,479,45	40,709,10		
2	Perinto ilgalaikio turto iš viso vertė		X		X					
3	Perdaryto arba pardavimo įgaliojimo turto likvidumo subjekto įtaka		X		X					
4	Kasos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X			0,00	0,00		
5	XVI sudaryti rezervai		X	X						
6	XVI panašūs rezervai		X	X						
7	Dalinio turto (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		970,36	1,337,28		
8	Atskaitinio laikotarpio grynasis pervertis ar deficitas		X	X	X		0,00	0,00		
9	XVI konsolidavimo pokyčiai						41,409,81	42,046,38		
10	Iš viso		0,00	24,26	X	572,30				
11	Perinto ilgalaikio turto iš viso vertė		X		X					
12	Perdaryto arba pardavimo įgaliojimo turto likvidumo subjekto įtaka		X		X					
13	Kasos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X						
14	XVI sudaryti rezervai		X	X						
15	XVI panašūs rezervai		X	X						
16	Dalinio turto (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		49,57	49,57		
17	Atskaitinio laikotarpio grynasis pervertis ar deficitas		X	X	X		989,05	605,18		
18	XVI konsolidavimo pokyčiai						0,00	0,00		
19	Iš viso		0,00	128,75		886,39	40,480,77	41,495,91		

[Handwritten signature]

Administracijos direktorius
 (neišdėstytas) (pareiškimo pasirašyti asmens pareigų pravašiamas)
 Strateginio planavimo ir biudžeto skyriaus vedėja
 (neišdėstytas) (biudžeto) (neišdėstytas) (neišdėstytas) (neišdėstytas)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo vieta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

El. Nr.	Strapsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3.745,49	4.698,04
I	Iplaukos		47.063,53	45.592,52
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms		22.235,54	19.919,80
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		20.784,53	19.279,83
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.202,36	315,43
I.1.3	Iš kitų šaltinių		248,66	324,54
I.2	Iš mokesčių		15.875,54	14.843,17
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		8.599,26	7.889,78
I.5	Gautos patikėtos		2,63	3,25
I.6	Kitos įplaukos		350,56	2.936,51
II	Pervestos lėšos		-481,99	-421,85
III	Išmokos		-42.836,05	-40.472,63
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-3.380,82	-2.161,82
III.2	Gynybos		-36,65	-22,00
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-558,44	-507,86
III.4	Ekonomikos		-1.695,61	-2.010,22
III.5	Aplinkos apsaugos		-1.463,31	-1.442,46
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-958,80	-895,18
III.7	Sveikatos apsaugos		-7.463,08	-7.050,84
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-1.992,80	-1.923,84
III.9	Švietimo		-14.547,39	-14.063,34
III.10	Socialinės apsaugos		-10.739,16	-10.395,07
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3.187,94	-4.741,16
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-2.335,22	-4.741,16
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-852,71	
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			0,00
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		147,50	736,36
I	Iplaukos iš gautų paskolų		1.016,18	791,92
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.413,79	-1.492,85
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-50,69	-69,27
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		595,81	1.506,56
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti			
VI	Gauti daliminko įnašai			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALJOTOS KURSO PĀSIKĖITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		705,05	693,28
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.523,59	1.830,35
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.228,64	2.523,59

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Strateginio planavimo ir biudžeto skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)
(parašas)

Stasys Jackūnas
(vardas ir pavardė)
Vida Butkevičienė
(vardas ir pavardė)

**UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ UŽ 2017 METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 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 2017 metus, pasibaigusius 2017 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 2016 metų konsoliduotųjų ataskaitų duomenys.

Į šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktos savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų (VSS) finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d.:

37 kontroliuojamų biudžetinių įstaigų;

2 viešųjų įstaigų – sveikatos priežiūros viešųjų įstaigų;

savivaldybės išdo;

Ukmergės rajono savivaldybės tarybos 2017 m. kovo 30 d. sprendimu Nr. 7-45 „Dėl Ukmergės rajono pedagoginės psichologinės tarnybos reorganizavimo, prijungiant prie Ukmergės švietimo centro“ Ukmergės rajono pedagoginė psichologinė tarnyba reorganizuota prijungimo prie Ukmergės švietimo centro būdu. Po reorganizavimo veikiančios švietimo įstaigos pavadinimas – Ukmergės švietimo pagalbos tarnyba. Ukmergės rajono pedagoginės psichologinės tarnybos ataskaitų duomenys pateikti 2017 m. tarpiniame periode.

Strateginio planavimo ir biudžeto skyrius yra atsakingas už Ukmergės rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio parengimą.

Savivaldybės ataskaitų rinkinys parengtas sukonsolidavus kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų, patvirtintų konsolidavimo schemoje, finansines ataskaitas. Konsolidavimas vykdomas sudedant finansinių ataskaitų atitinkamus straipsnius ir eliminuojant konsoliduojamų subjektų tarpusavio ūkines operacijas ir jų rezultatus.

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

2017 m. savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų vidutinis darbuotojų skaičius sudarė 2626. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio – 2625. Duomenys apie vidutinį darbuotojų skaičių pateikti vadovaujantis viešojo sektoriaus subjektų pateikta informacija.

Savivaldybės konsoliduotųjų ataskaitų rinkinyje teikiama informacija apie savivaldybės 2017 finansinių metų paskutinės dienos finansinę būklę, ją įtakančių finansinių ataskaitų straipsnių

pasikeitimus, 2017 metų veiklos rezultatus ir grynojo turto pokyčius, taip pat informacija apie 2017 metų pinigų srautus su palyginamais 2016 metų skaičiais.

Finansinių ataskaitų konsolidavimas atliktas Finansų ministerijos administruojamoje Viešojo sektoriaus apskaitos ir konsolidavimo informacinėje sistemoje (toliau – VSAKIS). Atliekant konsolidaciją, daugeliui viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkiniai buvo gražinti dėl informacijos pataisymo ir papildymo. Dažniausiai pasitaikančios priežastys: nepateikta dalis nederinamos informacijos, ar ji pateikta nekorektiškai, kuriai VSAKIS nėra nustatytos blokuojančios, ar įspejančios 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 veiklą, nėra.

Finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabos sunumeruotos pagal VSAKIS pateiktą numeraciją (P1-P27).

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas ir konsolidavimo principai

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys už metus, pasibaigusius 2017 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 panašiems 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. 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 amortizaciją ir nuvertėjimą, 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;

prestizas: 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, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės rodomos tikraja 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 mokėjimų 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;

balnai 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.

Pelnas ar nuostolis, gauti pardavus IMT, apskaičiuojami kaip skirtumas tarp pardavimo kainos ir IMT balansinės vertės, ir konsoliduotoje veiklos rezultatų ataskaitoje įtraukiami į kitos veiklos rezultata.

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 uždirbtas pelnas ir mažina – tų subjektų patirti nuostoliai.

Biologinis turtas

Atsižvelgiant į paskirtį, biologinis turtas (toliau – BT) skirstomas į grupes: žemės ūkio veikloje naudojamas BT (gyvūnai ir augalai, kurie skirti parduoti arba gauti naują biologinį turtą arba žemės ūkio produkciją: medžiai, vaismedžiai, javai, galvijai, žuvis) ir ne žemės ūkio veikloje naudojamas BT (augalai ir gyvūnai, kurie skirti socialiniams, kultūriniais, gamtosauginiams, moksliniams, teisėsaugos, pažintiniams tikslams). Ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupės vienetas pirminio pripažinimo ir paskesnio vertinimo metu įvertinama vienu iš būdų: tikrąja verte, jei tikrosios vertės nustatyti neįmanoma – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar simboline vieno euro verte, jei nėra nustatyta biologinio turto vertinimo tvarka, o įsigijimo savikaina yra lygi nuliui ar negali būti patikimai nustatyta.

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 užregistravę 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.).

Gautinų mokesčių nuvertėjimo nuostoliai praddami skaičiuoti suėjus mokesčio prievolės įvykdymo terminui. Apskaičiuoti nuostoliai nemažina mokesčių pajamų, o pripažįstamas savivaldybės pagrindinės veiklos sąnaudomis.

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 FI) – tai viešojo sektoriaus subjektų, turinčių teisę skolintis, priimtų, bet dar neįvykdytų įsipareigojimų gražinti kreditoriams lėšas, pasiskolintas išplatintus Vyriausybės vertybinius popierius, pasirašius paskolų sutartis, finansinės nuomos (lizingo) sutartis ir kitus įsipareigojamuosius skolos dokumentus. FI skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. FI 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 tom pačioms biudžetinėms įstaigoms, pajamomis nepripažįstamos. Mokesčių pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyksta mokesstinis įvykis, jei mokesčių prievolės sumą galima patikimai įvertinti iki ataskaitinio laikotarpio, kuriuo įvyko mokesstinis 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 vykdančios 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.

III. PASTABOS

P01. Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka

Konsoliduotos finansinės būklės ataskaitos straipsnio – Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka – 1006,92 tūkst. eurų, iš jų 1006,22 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 Iždui 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 ištekliai 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.

2017 m. buvo padaryta 48194,98 tūkst. eurų pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausia dalis tenka švietimo funkcijai (31,40 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų), socialinės apsaugos funkcijai (21,1 proc.), sveikatos apsaugos funkcijai (21,0 proc.) vykdančioms viešojo sektoriaus subjektams.

Viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčiui (įskaitant socialinio draudimo įmokas) finansuoti buvo padaryta 24972,79 tūkst. eurų sąnaudų (51,8 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų), iš kurių daugiausiai teko:

švietimo funkcijai – 11857,46 tūkst. eurų (47,5 proc. bendrų darbo užmokesčio sąnaudų);

sveikatos apsaugos funkcijai – 7387,54 tūkst. eurų (29,6 proc.).

Socialinių išmokų sąnaudos 2017 m. sudarė 7171,19 tūkst. eurų (14,9 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų).

2017 m. pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2016 m. laikotarpiu, padidėjo 3027,09 tūkst. eurų. Sąnaudos padidėjo visose valstybės funkcijose. Reikšmingai sąnaudos padidėjo sveikatos apsaugos funkcijoje (660,30 tūkst. eurų), švietimo funkcijoje (528,78 tūkst. eurų), būsto ir komunalinio ūkio (465,90 tūkst. eurų). Didžiausią įtaką sąnaudų padidėjimui sveikatos apsaugos ir švietimo funkcijose turėjo išaugusios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

2017 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 42836,05 tūkst. eurų. Didžiausia dalis piniginių lėšų buvo skirta:

švietimo funkcijai – 14547,39 tūkst. eurų (34,0 proc. nuo pagrindinės veiklos išmokų);

socialinės apsaugos funkcijai – 10739,16 tūkst. eurų (25,1 proc. nuo pagrindinės veiklos išmokų);

sveikatos apsaugos funkcijai – 7463,08 tūkst. eurų (17,4 proc. nuo pagrindinės veiklos išmokų).

Viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčiui (įskaitant socialinio draudimo įmokas) finansuoti buvo išleista didžioji dalis lėšų (56,0 proc. nuo pagrindinės veiklos išmokų), iš kurių daugiausiai teko:

švietimo funkcijai – 11890,25 tūkst. eurų;

sveikatos apsaugos funkcijai – 5119,18 tūkst. eurų.

2017 m. pagrindinės veiklos išmokos, lyginant su 2016 m. laikotarpiu, padidėjo 2363,42 tūkst. eurų. Didžiausias išmokų pasikeitimas, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, susijęs su: socialinės apsaugos (padidėjo 344,08 tūkst. eurų), švietimo (padidėjo 484,05 tūkst. eurų), sveikatos apsaugos (padidėjo 412,24 tūkst. eurų), ekonomikos (sumažėjo 314,61 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 2048,13 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 3161,68 tūkst. eurų. Šio turto pasikeitimui didžiausią įtaką turėjo per ataskaitinį laikotarpį naujo turto įsigijimas – 117,39 tūkst. eurų, turto perdavimas ir nurašymas – 924,70 tūkst. eurų. Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1968,41 tūkst. eurų. Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 78,18 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 105,88 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
472,68	495,92

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 79402,16 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 77830,26 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė padidėjo 1571,90 tūkst. eurų. Turto likutinės vertės pasikeitimui didžiausią įtaką turėjo – 6515,45 tūkst. eurų turto įsigijimo savikaina, iš jų: 6328,61 tūkst. eurų pirktu turto įsigijimo savikaina, 186,85 tūkst. eurų neatlygintinai gauto turto savikaina, 3815,75 tūkst. eurų apskaičiuoto nusidėvėjimo suma, 1108,72 tūkst. eurų turto pardavimas, perdavimas ir nurašymas.

Didžiausią dalį savivaldybės konsoliduotojo ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės sudaro: infrastruktūros ir kiti statiniai (45,1 proc.), kiti pastatai (39,3 proc.), gyvenamieji pastatai (7,0 proc.). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, 2702,48 tūkst. eurų išaugo kitų pastatų likutinė vertė.

2017 m. ilgalaikio materialaus turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 5097,95 tūkst. eurų. Savikainos pasikeitimui didžiausią įtaką turėjo pirktu turto įsigijimas 6328,61 tūkst. eurų ir turto perdavimas ir nurašymas 1108,72 tūkst. eurų.

Lyginant su praėjusiais metais, pirktu turto įsigijimo savikaina išaugo 3427,80 tūkst. eurų. Pirktu turto 2017 m. daugiausiai įsigijo: Savivaldybės administracija (už 5372,76 tūkst. eurų), VšĮ Ukmergės ligoninė (už 393,90 tūkst. eurų), Ukmergės rajono priešgaisrinė gelbėjimo tarnyba (už 120,80 tūkst. eurų). Savivaldybės administracija 2017 m. įsigijo infrastruktūros ir kitų statinių – už 4112,58 tūkst. eurų, kitų pastatų – už 327,28 tūkst. eurų, baldų ir biuro įrangos – už 342,71 tūkst. eurų, iš jų – už 323,00 tūkst. eurų buvo perduota Ukmergės kraštotyros muziejui.

Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina 2017 m. sumažėjo 3989,23 tūkst. eurų. Iš nebaigtos statybos į kitas turto grupes buvo pergrupuotas 4335,47 tūkst. eurų turtas: gyvenamuosius ir kitus pastatus – 3294,65 tūkst. eurų, infrastruktūros ir kitus statinius – 750,93 tūkst. eurų, į kitas turto grupes – 289,89 tūkst. eurų. Užbaigus rekonstrukcijos projektus, savivaldybės administracija

neatlygintinai perdavė nebaigtos statybos savikainą, kurią gavusios įstaigos pergrupavo į kitas IMT grupes. 2017 m. perduota nebaigtos statybos savikaina: VšĮ Ukmergės ligoninei – 652,21 tūkst. eurų, Dukstynos pagrindinei mokyklai – 408,28 tūkst. eurų, Taujėnų gimnazijai – 109,98 tūkst. eurų, Ukmergės kraštotyros muziejui – 268,51 tūkst. eurų, Ukmergės kultūros centrui – 607,40 tūkst. eurų, Siesikų gimnazijai – 270,23 tūkst. eurų, Sporto centrui – 206,63 tūkst. eurų, Balelių universaliajam daugiafunkciam centrui – 126,48 tūkst. eurų, Užupio pagrindinei mokyklai – 57,90 tūkst. eurų, J. Basanavičiaus gimnazijai – 652,21 tūkst. eurų.

Ukmergės rajono savivaldybei 2017 m. neatlygintinai perduoto turto savikaina yra 186,85 tūkst. eurų. Švietimo ir mokslo ministerija savivaldybei neatlygintinai perdavė mokyklinį autobusą už 34,68 tūkst. eurų, kuris patikėjimo teise buvo perduotas Želvos gimnazijai, Valstybinė mokesčių inspekcija Savivaldybės administracijai perdavė kitus pastatus už 17,58 tūkst. eurų, Nacionalinės žemės tarnyba Savivaldybės administracijai perdavė žemę už 9,46 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
5113,53	3854,06

Daugiausia visiškai nudėvėto IMT savo veikloje naudoja VšĮ Ukmergės ligoninė (2080,6 tūkst. eurų), PSPC (327,7 tūkst. eurų), Užupio pagrindinė mokykla (291,0 tūkst. eurų), Dukstynos pagrindinė mokykla (233,6 tūkst. eurų).

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
10251,91	10763,00

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 2,84 tūkst. eurų. Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai vertė yra 47,71 tūkst. eurų.

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
165,50	164,37

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 – 11888,64 tūkst. eurų arba 99,1 procento. Laikotarpio pradžioje investicijų vertė buvo 10724,13 tūkst. eurų. Investicijos padidėjo 1164,51 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 vandcnys“, 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.

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. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, biologinis turtas padidėjo 2913,24. Pagrindinę šio turto dalį sudaro parkai ir skverai, kurie buvo užregistruoti apskaitoje 2017 m.. Kadangi ankstesniais laikotarpiais biologinis turtas nebuvo apskaitomas, todėl atlikus šio turto inventorizaciją ir vertinimą, finansinėse ataskaitose dalis biologinio turto atvaizduotas atkuriamąja verte, kita dalis – vertinta vienu euru. Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 18,20 tūkst. eurų. Tai Ukmergės kraštotyros muziejaus ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas (parkas, parko želdiniai). Išsamesnė informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede – P07 „Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, „Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Priedai pridedami.

P08. Atsargos

Savivaldybės konsoliduotųjų atsargų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra 1125,02 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 1144,01 tūkst. eurų. 2017 m. atsargų įsigijimo vertė 2974,44 tūkst. eurų, iš jų: įsigyto turto savikaina 2558,79 tūkst. eurų, nemokamai gautų atsargų

savikaina 415,65 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų sunaudota veikloje už 3056,53 tūkst. eurų. Atsargų likučiai sumažėjo 18,99 tūkst. eurų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra apskaičiuotas 114,25 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	400,48	403,67
Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	40,48	55,26
Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	0,1	
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	683,96	685,08
Iš viso	1125,02	1144,01

2017 m. pabaigoje didžiausią konsoliduotųjų atsargų dalį (35,6 proc.) sudaro medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių.

Daugiausia atsargų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi Savivaldybės administracija (716,8 tūkst. eurų, iš jų 683,96 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

Didžiąją dalį išankstinių apmokėjimų sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 117,01 tūkst. eurų, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumeratos, transporto, turto draudimo ir kt.) – 19,71 tūkst. eurų. Daugiausia išankstinių apmokėjimų turi Savivaldybės administracija (69,77 tūkst. eurų), VšĮ Ukmergės ligoninė (17,86 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 4242,69 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 4268,70 tūkst. eurų. Balansinė vertė per metus sumažėjo 26,01 tūkst. eurų. Didžiausią įtaką per vienerius metus gautinų sumų pasikeitimui, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, turėjo sukauptų gautinų sumų – 152,53 tūkst. eurų sumažėjimas, gautinų finansavimo sumų – 180,18 tūkst. eurų sumažėjimas, gautinų mokesčių – 243,37 tūkst. eurų padidėjimas.

Savivaldybės išdo gautini mokesčiai yra 570,16 tūkst. eurų, iš jų gautinas gyventojų pajamų mokestis – 568,40, žemės mokestis – 1,75 tūkst. eurų.

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų savikainoje sudaro sukauptos gautinos sumos 2215,46 tūkst. eurų (52,2 proc. nuo gautinų sumų), iš jų: iš biudžeto – 584,00 tūkst. eurų ir kitos – 1631,46 tūkst. eurų. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto – tai Savivaldybės išdo sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – specialios tikslinės dotacijos valstybinėms funkcijoms, mokinio krepšeliui finansuoti ir kitos tikslinių dotacijų rūšys.

Didžiausia dalis kitų sukauptų sumų yra: Savivaldybės administracijos – 1570,80 tūkst. eurų, iš jų gautina vietinė rinkliava – 530,60 tūkst. eurų, žemės nuomos mokestis – 167,81 tūkst. eurų, ir Išdo kitos sukauptos gautinos sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos – 45,84 tūkst. eurų (gautinos žemės, nekilnojamo turto ir kt. mokesčių sumos).

Didelę dalį gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas savikainoje sudaro gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 677,75 tūkst. eurų. Laikotarpio pabaigoje šios gautinos sumos padidėjo 58,48 tūkst. eurų. Gautinas sumas už suteiktas paslaugas turi: Ukmergės pirminės sveikatos priežiūros centras (202,72 tūkst. eurų), VšĮ Ukmergės ligoninė (397,42 tūkst. eurų).

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 – 3228,64 tūkst. eurų, iš kurių:

1824,56 tūkst. eurų pinigai Savivaldybės išdo sąskaitose;

1404,08 tūkst. eurų kitų viešojo sektoriaus subjektų sąskaitose.

Didžiausia piniginių lėšų dalis – 1824,56 tūkst. eurų buvo Savivaldybės išdo sąskaitose. Taip pat pinigų likutis yra: 634,26 tūkst. eurų VšĮ Ukmergės ligoninė, 169,18 tūkst. eurų Ukmergės pirminės sveikatos priežiūros centro, 230,66 tūkst. eurų Savivaldybės administracijos sąskaitose.

Pinigams įšaldytose banko sąskaitose apskaičiuotas 100 % nuvertėjimas.

Lyginant su ataskaitinio laikotarpio pradžia (pinigų likutis buvo 2523,59 tūkst. eurų) pinigų suma padidėjo 705,05 tūkst. eurų. Pinigų likučio pasikeitimui įtakos turėjo pinigų likučio padidėjimas Savivaldybės išdo, VšĮ Ukmergės ligoninė sąskaitose.

P12. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos laikotarpio pabaigoje yra 49765,54 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 43162,48 tūkst. eurų. Ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu finansavimo sumų likutis padidėjo 6603,06 tūkst. eurų arba 13,3 procento. Finansavimo sumų likučiai iš valstybės biudžeto padidėjo 2709,89 tūkst. eurų, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų padidėjo 968,86 tūkst. eurų, iš kitų šaltinių padidėjo 2924,30 tūkst. eurų.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto tiek laikotarpio pradžioje, tiek laikotarpio pabaigoje lygios nuliui. Visos sumos buvo eliminuotos konsolidavimo metu. 103,72 tūkst. eurų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto buvo perduotos ne Savivaldybės grupės viešojo sektoriaus subjektams ir centralizuotu rankiniu įrašu buvo perkeltos į finansavimo sąnaudas.

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 priimti, bet dar neįvykdyti įsipareigojimai vidaus kreditoriams.

Savivaldybės finansiniai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje yra 8414,19 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 8716,17 tūkst. eurų. 2017 m. įsipareigojimai sumažėjo 301,98 tūkst. eurų, nes per metus priimti įsipareigojimai (1304,56 tūkst. eurų) yra mažesni negu įvykdyti (1606,54 tūkst. eurų). Priimtus finansinius įsipareigojimus laikotarpio pabaigoje turi šie VSS: 7944,52 tūkst. eurų Savivaldybės išdas, 455,43 tūkst. eurų Savivaldybės administracija, 14,24 tūkst. eurų VšĮ Ukmergės ligoninė.

Didžiausią dalį finansiniuose įsipareigojimuose sudaro ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai (82,7 proc.) ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (16,2 proc.). Savivaldybė yra paėmusi 9 ilgalaikes paskolas iš komercinių bankų, 6 ilgalaikes paskolas iš Finansų ministerijos investiciniams projektams finansuoti, paimtoms paskoloms grąžinti ir ilgalaikę paskolą apyvartos lėšų trūkumui dėl AB Ūkio banko veiklos sustabdymo. Ilgalaikės paskolos buvo paimtos 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 (33,0 proc.) gautų paskolų pagal grąžinimo terminus paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra nuo dvejų iki trejų metų, mažiausia (5,7 proc.) – laikotarpis ilgesnis kaip penkeri metai. Informacija apie paskolas ir jų įvykdymo terminus pateikta priede „Gautos

paskolos ir išleisti vertybiniai popieriai pagal gražinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną“. Priedas pridedamas.

Daugiausia (72,6 proc.) paskolų paimta su kintama palūkanų norma. Detalesnė informacija pateikta priede „Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas“. Priedas pridedamas.

Ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 188,64 tūkst. eurų. Finansinės nuomos įsipareigojimai yra Savivaldybės administracijos 174,40 tūkst. eurų ir VšĮ Ukmergės ligoninė 14,24 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 priimtų paskolų: UAB „Ukmergės butų ūkis“ – 76,81 tūkst. eurų, UAB „Ukmergės šiluma“ – 602,95 tūkst. eurų, UAB „Vilniaus apskrities atliekų tvarkymo centras“ – 147,71 tūkst. eurų, UAB „Ukmergės autobusų parkas“ – 100,00 tūkst. eurų. Suteiktos garantijos dėl paskolų – 927,47 tūkst. eurų yra apskaitytos Savivaldybės išdo nebalansinėje sąskaitoje.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Savivaldybės trumpalaikės mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje yra 2899,31 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 2383,96 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį mokėtinos sumos padidėjo 515,35 tūkst. eurų.

Didžiausią mokėtinų sumų dalį sudaro sukauptos mokėtinos sumos – 1571,25 tūkst. eurų (54,2 proc. mokėtinų sumų). Per metus sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 159,64 tūkst. eurų. Sukauptų mokėtinų sumų didžiausią dalį sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos – 1461,80 tūkst. eurų. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, sukauptos atostoginių sąnaudos padidėjo 191,33 tūkst. eurų.

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų mokėtinas sumas laikotarpio pabaigoje turi: VšĮ Ukmergės ligoninė (157,86 tūkst. eurų), Ukmergės pirminės sveikatos priežiūros centras (150,28 tūkst. eurų). Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sumažėjo 67,75 tūkst. eurų.

Laikotarpio pabaigoje reikšmingai padidėjo kitos mokėtinos sumos. Šios sumos padidėjo dėl Savivaldybės išde 266,72 tūkst. eurų apskaitytų atėinančių laikotarpių gyventojų pajamų mokesčio ir palūkanų pajamų iš VMI.

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

P19. Mokesčių pajamos

2017 m. Savivaldybė gavo 15473,44 tūkst. eurų mokesčių pajamų. Per metus mokesčių pajamos išaugo 1068,81 tūkst. eurų.

Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudarė gyventojų pajamų mokestis – 14167,66 tūkst. eurų (91,6 proc. mokesčių pajamų), turto mokesčiai – 1168,31 tūkst. eurų (7,6 proc. mokesčių pajamų).

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, daugiau gauta: gyventojų pajamų mokesčio 864,18 tūkst. eurų, turto mokesčių 141,32 tūkst. eurų, kitų mokesčių 63,31 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 2017 m. yra 12360,47 tūkst. eurų, iš kurių: suteiktų paslaugų pajamos – 10437,26 tūkst. eurų, pajamos iš rinkliavų – 1726,71 tūkst. eurų. Per metus pajamos padidėjo 1146,85 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 (7048,1 tūkst. eurų), Pirminės sveikatos priežiūros centro (2565,8 tūkst. eurų), taip pat vaikų lopšelių-darželių (334,50 tūkst. eurų), Ukmergės švietimo pagalbos tarnybos (56,9 tūkst. eurų).

Kitos veiklos 2017 m. rezultatas – 184,00 tūkst. eurų pelnas. Praėjusių metų rezultatas – 25,22 tūkst. eurų nuostolis. Pelno padidėjimui didžiausią įtaką turėjo ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas 134,15 tūkst. eurų. Kitos veiklos sąnaudos – 62,29 tūkst. eurų. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu šios sąnaudos sumažėjo 70,49 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 46,46 tūkst. eurų. Sąnaudos 84,34 tūkst. eurų viršija pajamas. Didžiausią dalį sąnaudų sudaro sumokėtos palūkanos – 127,59 tūkst. eurų. Palūkanų sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, sumažėjo 59,40 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.

Savivaldybės išdo 71,5 proc. 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 teisminiais 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 uždarytųjų akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (Balansas)“. Priedai pridedami.

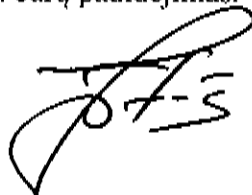
Kontroliuojamų uždarytųjų akcinių bendrovių ilgalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 66496,95 tūkst. eurų.

Nuosavas kapitalas 2017 m. pabaigoje sudarė 18431,11 tūkst. eurų (2016 m. pabaigoje buvo 10673,37 tūkst. eurų), iš kurio įstatinis kapitalas 12873,19 tūkst. eurų. Nuosavas kapitalas per metus padidėjo 7757,74 tūkst. eurų.

Nuosavybės metodo įtakos ataskaitinio laikotarpio rezultatas parodo savivaldybės kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų ataskaitinio laikotarpio rezultatą, tenkantį savivaldybei. 2017 m. nuosavybės metodo įtaka yra teigiama ir siekė 886,39 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 827,32 tūkst. eurų, laikotarpio pradžioje – 666,72 tūkst. eurų. Turto pasikeitimui įtakos turėjo materialaus turto 179,74 tūkst. eurų padidėjimas.

Administracijos direktorius



Stasys Jackūnas

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

SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO
PRIEDAI

**SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO
PRIEDAI**

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	37
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	2
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	3
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	5
6	Asocijuotieji subjektai	
7	Administruojami išteklių fondai	1
8	Administruojami mokesčių fondai	
9	Kiti subjektai	

* Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriuose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

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

Adresas: Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

Subjektų grupė- Ukmergės rajono savivaldybė (toliau - Savivaldybė) - tai valstybės teritorijos administracinis vienetas, kurio gyventojų bendrumenė turi valstybės laiduotą savivaldos teiaę.

Subjektų grupė užsiima

Savivaldybė yra viešasis juridinis asmuo. Savivaldybė atlieka Konstitucijos nustatytas, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos ir kitų įstatymų savivaldybėms priskirtas vietos valdžios, viešojo administravimo ir viešųjų paslaugų teikimo funkcijas

veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.626	2.625

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

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

2 Apskaitos politika

- 1 **Finansinių ataskaitų forma**
Savivaldybės finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS reikalavimus. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Savivaldybės VSS tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinius remia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus: Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai; Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas; Lietuvos respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas; Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas. VSS tvarkydami apskaitą ir sudarydami finansinių ataskaitų rinkinius vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS "Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas" subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio matavimo, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą. Apskaitos dokumentai sudaromi lietuvių kalba. Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjinių, nuomos, finansinės nuomos (lizingo), pajamų ir sąnaudų) apskaitos
- 2 **Finansinių ataskaitų valiuta**
Ataskaitos pateikiamos tūkst. eurų, su dviem ženklais po kablelio
- 3 **Nematerialusis turtas**
Nematerialusis 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 apskaitose. NT amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingą tarnavimo laiką, tiesiogiai proporcingu metodu. Po pirminio pripažinimo NT, kurio naudingą tarnavimo laiką yra ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.
- 4 **Ilgalaikis materialusis turtas**
Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus. Ilgalaikio materialiojo turto vienetu pripažįstamas visškai 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 būtų išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą, apskaitoje būtų registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto apskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus VSS. Kai turtas naudojamas arba nuosėdų, jo išnaudojimo, apimtis, sulaukto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo su
- 5 **Biologinis turtas**
Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jei jis atitinka 16-ajame VSAFAS "Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių" nustatytus kriterijus.
- 6 **Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai**
Ūkinės operacijos susijusios su finansiniu turtu apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma, vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Savivaldybės išduoda finansinį turtą sudaro gautinos sumos ir pinigai. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos ir registruojamos įsigijimo savikaina. Trumpalaikės gautinos sumos finansinės būklės ataskaitoje parodomos įsigijimo savikaina. Pinigai-p pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto.
- 7 **Atsargos**
Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, sudarant finansines ataskaitas- įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Prie atsargų priskiriamas neatiduosas naudoti ūkinis inventoriuss. Atiduosas naudoti ūkinio inventoriuss vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriuss kiekis ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nepiniginėmis apskaitose.
- 8 **Finansavimo sumos**
Finansavimo sumos 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 gautas arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavadinamas vykdyti, kitas 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 ar išlaidoms). Gautos ir gautinos finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo apskaitoje metu neiški (nepiniginiam turtui ar išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms ir yra pergrupuojamos, kai pasikeičia tikroji jų paskirtis. Finansavimo sumos savivaldybės išduoda apskaitoje pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus. Finansavimo sumas savivaldybės išduoda 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
- 9 **Atidėjiniai**
Atidėjiny - 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 nuostolių sutarčių, dėl valymų baudų, dėl išmokų darbuotojams
- 10 **Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)**

2 Apskaitos politika

11	Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir turto perdavimo sutartys apskaitomos, vadovaujantis 19 VSAFAS reikalavimais. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansinė nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės. Tirtas centas naujai panaudus sutartį rekonstruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikinti.
12	VSS apskaitą tvarko pagal 25-ajame VSAFAS "Segmentai" nustatytus reikalavimus. Segmentai-VSS pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes įstaigos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Skiriami šie segmentai: bendrųjų valstybės paslaugų; gynybos; viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos; ekonomikos sektorius; aplinkos apsaugos; būsto ir komunalinio ūkio; sveikatos priežiūros; poilsio, kultūros ir religijos; Atitama socialinio...
13	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 grąžintos toms pačioms biudžetinėms įstaigoms, pajamomis nepripažįstamos. Mokesčių pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyksta mokesstinis įvykis, jei mokesčių priverolės suma gali būti patikimai įvertinti iki ataskaitinio laikotarpio, kuriuo įvyko mokesstinis įvykis, finansinių ataskaitų parengimo dienos. Jeigu mokesčių priverolės suma negali būti patikimai įvertinta, pajamos nėra pripažįstamos. Tokiu atveju pajamos pripažįstamos anksčiausią ataskaitinį laikotarpį, kurį mokesčių priverolės suma gali būti patikimai įvertinta.
14	Kitos pajamos Kitų pajamų apskaitai taikomi principai, metodai ir taisyklės nustatyti pagal 10-ąjį VSAFAS "Kitos pajamos" Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kai VSS gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai VSS gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamomis laikomos tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra BJ gaunama ekonominė nauda. Jei BJ yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą pačią ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra įstaigos pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos
15	Sąnaudos Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11 VSAFAS "Sąnaudos". Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kurį jos buvo patirtos - kai uždirbamos su jomis susijusio ataskaitinio laikotarpio pajamos. Sąnaudos nepriklauso nuo pinigų išleidimo momento. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir bus pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais
16	Valstybės skolos ir kitos skolimosi išlaidos
17	Operacijos užsienio valiuta
18	Sandoriai užsienio valiuta registruojami apskaitoje ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytus reikalavimus. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginių vienetų ir užsienio valiutos santykį. Sudarant finansines ataskaitas valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginių vienetų ir užsienio valiutos santykį.
19	Straipsnių tarpusavio užskaitos Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas. Vadovaujantis 21-ojo VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nuostatomis tarpusavyje užskaitomos pajamos ir sąnaudos dėl teigiamo ir neigiamo
20	Kiti apskaitos principai VSS, tvarkydami buhalterinę apskaitą ir sudarydami finansinių ataskaitų rinkinius, vadovojasi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principais. Apskaitą tvarkoma taikant dvejybini irraš

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimai, klaidų taisymai 2

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31

Lentelėse pateiktiamų duomenų vienetą:

Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms.

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (perivarjyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kuriame aprašytas susijęs apskaitos politikos keitimas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5-4-3	6
	Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms:	-699,94	-1.006.921,97	-1.006.222,03	<input checked="" type="checkbox"/>
	VRA- esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėms ataskaitoms	-699,94	-1.006.921,97	-1.006.222,03	<input type="checkbox"/>
	Esminės klaidos įtaka nuosavybės metodui:				<input checked="" type="checkbox"/>
	Iš viso:	-699,94	-1.006.921,97	-1.006.222,03	<input checked="" type="checkbox"/>

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Jeigu pateiktė visą pastabos kitos informacijos languose reikalaujamą informaciją, perikite ir pažymėkite tai čia

Konsoliduotas pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Konsoliduotas ataskaitinis laikotarpis (perivarjyta) (suma)	Konsoliduotas apskaitos politikos keitimas (suma)
7	8	9

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu 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								
		3	4	5	6	7	8	9		
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvybą	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga		
1	2									
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudų	-3 382,69	-24,25	-588,42	-2 719,41	-1 927,23	-1 666,55	-10 141,43		
1.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1 802,22	-19,20	-479,52	-1 368,81	-30,84	-251,16	-7 387,54		
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-815,63	-0,85	-6,45	-1 069,92	-283,60	-352,85	-400,52		
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-66,73		-10,22	-17,73	-11,68	-136,17	-307,48		
1.4	Komandiruočių	-7,30			-0,93			-2,00		
1.5	Transporto	-41,63		-20,32	-3,05	-8,01	-11,61	-86,54		
1.6	Kvalifikacijos kelimo	-21,89		-1,91				-32,39		
1.7	Paprasčiojo remonto ir eksploataavimo	-9,95		-15,07	-85,18	-146,72	-496,38	-66,72		
1.8	Nuvertėjimo ir nurašymų sumų	-8,41					-9,74	-0,51		
1.9	Sunaudojant ir pardaviant atsargų sąvokama	-79,64	40,90	-30,15	-3,67	-8,68	-33,76	-1 161,63		
1.10	Socialinių įmokų	-0,76						-4,07		
1.11	Nuomos									
1.12	Finansavimo	-256,90		-19,73	-47,33	-8,84	0,00	-14,78		
1.13	Kitų paslaugų	-271,63	-3,30	-4,99	-1 354,79	-1 428,87	-394,89	-258,40		
1.14	Kitos			-0,07				-418,85		
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka									
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai									
3.1	Ismokos	-3 380,82	-36,65	-558,44	-1 695,61	-1 463,31	-958,80	-7 463,08		
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2 727,28	-32,45	-479,53	-1 772,00	-42,66	-245,41	-5 119,18		
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-88,97		-10,22	-14,49	-363,67	-228,29	-436,58		
3.1.3	Komandiruočių	-15,00			-1,33			-2,00		
3.1.4	Transporto	-37,44		-20,32	-2,41	-8,53	-11,59	-104,36		
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-22,12		-1,91				-16,09		
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-13,35		-11,33	-1,60	-21,96	-167,27	-156,39		
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-56,30	-0,90	-30,15	-3,67	-8,68	-32,92	-1 136,94		
3.1.8	Socialinių įmokų	-0,76								
3.1.9	Nuomos							-80,37		
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-300,39	-3,30	-4,91	-1 484,91	-1 015,82	-273,32	-459,42		
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-119,21						-0,28		
3.1.12	Kitos įmokos	0,00		-0,07				-39,47		

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID - 2147435008
 D/L 2018-05-28 15:30:49

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		10 Poilsis, kultūra ir religija	11 Sveikimas	12 Socialinė apsauga	13	
1	2					
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.664,68	-15.130,61	-10.149,71	-48.194,98	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.408,13	-11.857,46	-1.599,91	-24.972,79	
1.2	Musidėvėjimo ir ampozicijos	-298,06	-648,63	-99,31	-3.955,81	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-88,66	-777,36	-67,08	-1.483,01	
1.4	Komandiruočių	-2,39	-17,73	-0,53	-30,88	
1.5	Transporto	-19,44	-163,16	-49,70	-403,46	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-4,30	-40,99	-12,12	-113,60	
1.7	Paprasčio remonto ir eksploatavimo	-5,86	-147,71	-33,92	-1.007,51	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-9,54	-3,10	-0,10	-31,39	
1.9	Sunaudojti ir paruošti asagai savikaina	-158,10	-836,04	-105,97	-2.408,54	
1.10	Socialinių išmokų	-1,67	-7.168,76		-7.171,19	
1.11	Nuomos	-0,46	0,00		-4,53	
1.12	Finansavimo	-123,37	-67,22	-240,00	-778,17	
1.13	Kitų paslaugų	-328,21	-571,85	-772,30	-5.389,23	
1.14	Kitos	-18,16	-7,79		-444,86	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos	-1.992,80	-14.547,39	-10.739,16	-42.836,05	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.437,17	-11.890,23	-1.825,63	-23.976,76	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-104,09	-801,87	-66,61	-2.118,79	
3.1.3	Komandiruočių	-2,41	-15,71	-0,53	-36,98	
3.1.4	Transporto	-14,13	-165,30	-47,24	-411,31	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-4,18	-32,60	-9,36	-96,27	
3.1.6	Paprasčio remonto ir eksploatavimo	-5,44	-165,86	-32,19	-575,39	
3.1.7	Asagėjų įsigijimo	-104,28	-801,10	-93,98	-2.268,90	
3.1.8	Socialinių išmokų	-1,06	-7.239,73		-7.241,55	
3.1.9	Nuomos	-0,46	0,00		-10,84	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-275,87	-644,79	-1.423,28	-5.876,01	
3.1.11	Sumokėtos palikamos				-119,48	
3.1.12	Kitos išmokos	-44,77	-28,85	-0,61	-113,78	

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu 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							Sveikatos apsauga
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvybė	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.945	-23	-328	-2.326	-1.749	-1.201	-948	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.659	-19	-463	-131	-24	-230	-685	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-765	-1	-5	-83	-275	-299	-383	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-67		-9	-10	-13	-158	-335	
1.4	Komandiruočių	-7						-1	
1.5	Transporto	-40		-29	-3	-5	-11	-72	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-16		0		0		-18	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-7		-1	-77		-107	-50	
1.8	Nuvertėjimo ir nuostygių sumų							-2	
1.9	Sunaudojų ir parbuolių atsargų savikaina	-57	-1	-8	-5	-86	-44	-1.122	
1.10	Socialinių išmokų								
1.11	Nuomos							-6	
1.12	Finansavimo	11		-10	0	0	0	0	
1.13	Kitų paslaugų	-339	-3	-3	-1.248	-1.348	-352	-216	
1.14	Kitos							-403	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka								
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai								
3.1	Išmokos	-2.162	-22	-508	-2.010	-1.442	-895	-7.051	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.634	-18	-460	-133	-24	-227	-4.705	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-65		-9	-8	-319	-217	-496	
3.1.3	Komandiruočių	-8						-1	
3.1.4	Transporto	-42		-30	-4	-4	-11	-83	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-23		0				-20	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-6		-1	-1		-51	-94	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-65	-1	-6	-5	-85	-32	-1.140	
3.1.8	Socialinių išmokų								
3.1.9	Nuomos							-12	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-148	-3	-2	-1.860	-1.011	-356	-485	
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-170						-2	
3.1.12	Kitos išmokos	0						-13	

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:50:49

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		Polis, kultūra ir religija	Sveikimas	Socialinė apsauga	Iš viso	
1	2	10	11	12	13	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.374	-14.602	-9.938	-43.168	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.319	-11.450	-1.608	-23.754	
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos	-296	-602	-107	-3.585	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-92	-824	-75	-1.583	
1.4	Komandiruočių	-2	-30	0	-31	
1.5	Transporto	-21	-147	-38	-368	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-2	-30	-9	-75	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-104	-86	-2	-454	
1.8	Neuvertėjimo ir turėtybų stumių	-16	-7	-3	-29	
1.9	Sunaudojimų ir pardavimų atsargų savikaina	-78	-773	-96	-2.269	
1.10	Socialinių išmokų	-37	-7.023	-7.060	-7.060	
1.11	Nuomos	0	6	0	-7	
1.12	Finansavimo	-22	-31	-113	-166	
1.13	Kitų paslaugų	-416	-588	-863	-5.396	
1.14	Kitos	-2	-6		-411	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos	-1.924	-14.063	-10.395	-46.473	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.295	-11.428	-1.608	-21.534	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-105	-905	-72	-2.196	
3.1.3	Komandiruočių	-2	-30	0	-32	
3.1.4	Transporto	-21	-153	-42	-389	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-2	-30	-5	-71	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-3	-83	-9	-247	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-105	-768	-164	-2.310	
3.1.8	Socialinių išmokų	0	-34	-7.059	-7.093	
3.1.9	Nuomos	-1	0		-12	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-376	-638	-1.495	-6.373	
3.1.11	Sumokėtos pajamos				-172	
3.1.12	Kitos išmokos	-14	-17	0	-43	

F3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas		
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslų ir meno kūriniai	
1	2	3	4	5	6	7
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		925,27	46,08		2.173,86
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		44,13	4,18		68,19
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		26,96	4,18		68,19
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		17,17			0,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-89,31			-835,39
3.1	Perduoto					
3.2	Perduoto		0,00			
3.3	Nurašyto		-89,31			-6,99
4	Pergupavimai (+/-)		11,98	-7,62		-310,60
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00			
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		892,07	42,64		1.096,07
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-896,44	-46,08	X	-2.121,73
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X	0,00		X	0,00
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-64,35	-0,76	X	-74,96
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	89,31		X	830,36
10.1	Parduoto	X			X	
10.2	Perduoto	X	0,00		X	
10.3	Nurašyto	X	89,31		X	1,97
11	Pergupavimai (+/-)	X	-10,43	7,62	X	323,40
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X	-1,55		X	
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-873,45	-39,22	X	-1.055,73
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00			-1,55
15	Neatlygintinai 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	Pergupavimai (+/-)		-1,55			0,00
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai		1,55			
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17+18+/-19+/-20)		0,00			-1,55
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		18,61	3,42		38,79
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		38,83	0,00		50,59

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
		Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	16,45			3.161,65
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį	0,90			117,39
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	0,90			100,22
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				17,17
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį				-924,70
3.1	Perduoto				
3.2	Perduoto				-6,99
3.3	Nurašyto				-917,71
4	Pergrupavimai (+/-)				-306,24
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai				0,00
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)	17,35			2.048,13
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X		-3.054,25
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta amortizacijos suma*	X	X		0,00
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	X		-140,06
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	X		919,68
10.1	Parduoto	X	X		
10.2	Perduoto	X	X		1,97
10.3	Nurašyto	X	X		917,71
11	Pergrupavimai (+/-)	X	X		307,78
12	Suakauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X	X		-1,55
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	X		-1.968,41
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				-1,55
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				-1,55
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai				1,55
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+/-19+/-20)				-1,55
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	17,35			78,18
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	16,45			105,88

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos atkankstamiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS KITI KONSOLIDACIJOS POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas		
			Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas
I	2	3	4	5	6
Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje - Kiti pokyčiai (jungimai)		0,00			
Suakauptos amortizacijos sumos - Kiti pokyčiai (jungimai)	X	-1,55		X	
Nuvertėjimo sumos - Kiti pokyčiai (jungimai)		1,55			

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstantiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147435008
 D/L 2018-05-28 15:30:49

Straipsniai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Iš viso
	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
I	7	8	9	10
Išėjimo ar pasigaminimo savikaina atskaitinio laikotarpio pradžioje - Kiti pokyčiai (jungimai)				0,00
Suakauptos amortizacijos sumos - Kiti pokyčiai (jungimai)	X	X		-1,55
Nuvertėjimo sumos - Kiti pokyčiai (jungimai)				1,55

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
472,68	495,92

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinė vertė sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtros darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso	0,00	

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso	0,00	

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

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	Jėgijimo ar pasigaminimo sąvaidama atskaitinio laikotarpio pradžioje	30,33	2.835,62		1.496,19	7.461,02		142.901,18
2	Jėgijimo ar pasigaminimo sąvaidama atskaitinio laikotarpio pabaigoje (2.1+2.2)	0,47	439,79		151,76	801,12	4,40	6.515,45
2.1	Pirkto turto įsigijimo sąvaidama	0,03	431,74		145,74	784,24	4,40	6.328,61
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo sąvaidama	0,44	8,05		6,02	16,88		186,85
3	Pardavimo, perdavimo ir nuėmimo turto suma per atskaitinį laikotarpį (3.1+3.2-3.3)		-73,42		-69,27	-154,88		-1.108,72
3.1	Pardavimai							-9,89
3.2	Perdavimai		0,00		0,00	0,00		-292,52
3.3	Nuėmimai		-73,42		-69,27	-154,88		-806,32
4	Pergrupavimai (+/-)		-14,87		-21,58	-4.335,47		-312,74
5	Jėgijimo ar pasigaminimo sąvaidama kitu konsolidavimo pokyčiais		3,96		0,00			3,96
6	Jėgijimo ar pasigaminimo sąvaidama atskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)	30,80	3.191,48		1.559,10	3.471,79	4,40	147.999,14
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje		-2.252,58	X	-733,27	X	X	-64.916,57
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma*		0,00	X	0,00	X	X	-5,34
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per atskaitinį laikotarpį		-194,78	X	-87,07	X	X	-3.815,75
10	Sukaupto pardavimo, perdavimo ir nuėmimo sumo nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		73,41	X	59,63	X	X	372,37
10.1	Pardavimai			X		X	X	6,67
10.2	Perdavimai		0,00	X	0,00	X	X	35,62
10.3	Nuėmimai		73,41	X	59,63	X	X	130,08
11	Pergrupavimai (+/-)		-52,80	X	40,20	X	X	-340,41
12	Sukaupto nusidėvėjimo suma kitu konsolidavimo pokyčiais		-3,96	X	0,00	X	X	-3,96
13	Sukaupto nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-+11+12)		-2.430,71	X	-720,51	X	X	-68.709,67
14	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje		-67,61	X	-6,11			-178,62
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupto nuvertėjimo suma*			X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį			X				
17	Pardavimo nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį			X				
18	Sukaupto pardavimo, perdavimo ir nuėmimo sumo nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)			X				
18.1	Pardavimai			X				
18.2	Perdavimai			X				
18.3	Nuėmimai			X				
19	Pergrupavimai (+/-)		66,63	X				165,62
20	Nuvertėjimo suma kitu konsolidavimo pokyčiais			X				
21	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-+19+20)		-6,93	X	-6,11			-13,60
22	Tikrąjį vertę atskaitinio laikotarpio pradžioje	24,26	X		X	X	X	24,26
23	Neatlyginimai gauto turto iš kuro subjekto sukaupto tikrosios vertės pokyčiais		X		X	X	X	-2,93
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per atskaitinį laikotarpį suma (+/-)	104,06	X		X	X	X	104,06
25	Pardavimo, perdavimo ir nuėmimo turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X		X	X	X	
25.1	Pardavimai		X		X	X	X	
25.2	Perdavimai		X		X	X	X	
25.3	Nuėmimai		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kitu konsolidavimo pokyčiais		X		X	X	X	
28	Tikrąjį vertę atskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-+24+/-+25+/-+26+/-+27)	128,32	X		X	X	X	126,29
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (=13-21+28)	159,12	759,84		832,48	3.471,79	4,40	79.482,16
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7.14+22)	54,60	515,46		756,81	7.461,02		77.830,26

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINIS VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Molimos ir įrenginiai	Transporto priemonės
			Gyvenamieji	Kiti				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Išgijimo ar patikrinimo suvokimo ataskaitinio laikotarpio pradžiaje	33,62	6.619,38	40.408,58	76.888,52	55,30	5.165,69	1.906,92
2	Išgijimų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	15,79	157,23	542,06	4.127,70		550,07	134,27
2.1	Parko turto įsigijimo suvokimas	4,31	88,43	335,28	4.116,85		317,98	99,59
2.2	Neatlyginimai su tuo turto įsigijimo suvokimas	9,46	68,80	17,58	10,85		12,09	34,68
3	Parduoto, perleisto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0,00	-1,09	-294,86	-8,95		-118,29	-87,67
3.1	Pardavimai						-9,89	
3.2	Parduoti	0,00	0,00	-292,52	0,00		0,00	0,00
3.3	Nurašyti		-1,09	-2,34	-8,95		-108,40	-87,67
4	Pergrupavimai (+/-)		93,69	3.280,56	750,93		-8,29	21,99
5	Išgijimo ar patikrinimo suvokimo kiti konsolidavimo pokyčiai			0,00				
6	Išgijimo ar patikrinimo suvokimo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)	47,40	6.869,61	42.667,14	81.758,21	55,30	5.708,39	1.975,52
7	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.147,00	-11.892,63	-43.385,54		-4.020,33	-1.484,64
8	Neatlyginimai su tuo sukauptas nusidėvėjimo suma*	X		-5,34			0,00	0,00
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-141,16	-583,62	-2.343,95		-341,07	-124,11
10	Sukauptas parduoto, perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	0,50	37,96	8,89		115,05	76,93
10.1	Parduoto	X					6,67	
10.2	Parduoti	X		35,62			0,00	0,00
10.3	Nurašyti	X	0,50	2,34	8,89		108,38	76,93
11	Pergrupavimai (+/-)	X	0,01	-5,07	-219,92		-18,91	-87,00
12	Sukauptas nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X		0,00				
13	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+11+12)	X	-1.288,24	-12.448,70	-45.936,52		-4.265,27	-1.619,72
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-4,13			-34,86	-65,91
15	Neatlyginimai su tuo sukauptas nuvertėjimo suma*	X						
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X						
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X						
18	Sukauptas parduoto, perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (15.1+16.2+18.3)	X						
18.1	Parduoto	X						
18.2	Parduoti	X						
18.3	Nurašyti	X						
19	Pergrupavimai (+/-)	X						
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X					52,43	65,91
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17-18+19+20)	X		-4,13			-2,44	
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X
23	Neatlyginimai su tuo iš kito subjekto sukauptas tikrosios vertės pokyčiai	-2,03	X	X	X		X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X
25	Parduoto, perleisto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X
25.2	Parduoti		X	X	X		X	X
25.3	Nurašyti		X	X	X		X	X
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X		X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+24+25+26+27)	-2,03	X	X	X		X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė apskaičiuota laikotarpio pabaigoje ((-)-21+28)	45,37	5.581,77	31.214,31	35.821,69	55,30	1.100,69	355,80
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė apskaičiuota laikotarpio pradžioje ((-)-7-14+22)	33,62	5.471,78	28.511,83	33.502,99	55,30	1.110,30	356,37

X pažymėti ataskaitinio laikotarpio nepildomi.
 * Kito subjekto sukauptas turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki pėdavimo.

Ukmergės rajono savivaldybės, Kėstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
 2017 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	Neidnėjamosios 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			18,42	10.744,51			
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	7,43		18,22	10.276,25			

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147433008
 D/L 2018-05-28 15:38:49

Eil. Nr.	Straipsniai*	10	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
				11	12			
1	Vaištybei nuosavybės teise priklausantis, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė pradedusio atskaitinio laikotarpio pabaigoje		0.07					10.763,00
2	Vaištybei nuosavybės teise priklausantis, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje							30.251,91

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 JD -2147435008
 D/L 2018-05-28 15:30:49

Straipsniai	Kilnojanosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
I	9	10	11	12	13	14	15
Išgijimo ar paigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai - Kiti pokyčiai (junginiai)		3,96		0,00			3,96
Sukaupti nušėdėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai - Kiti pokyčiai (junginiai)		-3,96	X	0,00	X	X	-3,96
Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai			X				
Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai -		X		X	X	X	

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS KITI KONSOLIDACIJOS POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamoji kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės
		Gyvenamieji	Kiti				
1	2	3	4	5	6	7	8
Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai - Kiti pokyčiai (jungimai)			0,00				
Suakaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai - Kiti pokyčiai (jungimai)	X		0,00				
Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X						
Tikroji vertė kiti konsolidavimo pokyčiai -		X	X	X		X	X

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:	5.113,53	3.854,06
Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:	47,71	54,00
Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:		
Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:	2,84	692,07
Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:		
Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:	6,48	594,28
Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:		

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a. 3, LT-20114 Ukmergė
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tiksliausiai eurų, jei nenurodyta kitaip)

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Išigyta	Parduota (balansine verte parduotųjų momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas
1	2	3	4	5	6	7
1	Ilgalaikis finansinis turtas	69,47	0,00	0,00	-67,17	0,00
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai	2,39				
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai					
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės					
1.4	Kitas	67,17			-67,17	
2	Trumpalaikis finansinis turtas	0,00				
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai	0,00				
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai					
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės					
2.4	Kitas					
3	Iš viso	69,47	0,00	0,00	-67,17	0,00

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas.

Ukmergės rajono savivaldybės, Kęstučio a. 3, LT-20114 Ukmergė
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147435008
 D/L 2018-05-28 15:30:49

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Nurašyta (balansinė vertė nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	8	9	10	11
1	Ilgalaikis finansinis turtas	0,00	2,30	0,00	4,59
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai		2,30		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
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai				0,00
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės				
2.4	Kitas				
3	Iš viso	0,00	2,30	0,00	4,59

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Abejotinas gautųjų pagrindinių nuomos įmokų sumas ir jų pavirkimimų per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Pradžioje ataskaitinis laikotarpis

Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai, kurie buvo pripažinti pajamomis per ataskaitinį laikotarpį:

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Pradžioje 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, mokslų ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
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		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Įtaisai ir biuro įranga		
2.10	Kitose vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	0,00	0,00
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	0,00	0,00

Ataskaitinis laikotarpis	Pradžioje ataskaitinis laikotarpis

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Pagal pritaikytą sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Pradžioje 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, mokslų ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	165,50	164,37
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	165,50	164,37
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Įtaisai ir biuro įranga		0,00
2.10	Kitose vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos		
4.1	Srūvėjimai ir nedidžiavimosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir likusieji inventoriai		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagamininta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perlianti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	165,50	164,37

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147435008
 D/L 2018-05-28 15:30:49

BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO TIKRAJA VERTE, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamą biologinio turto grupę	Ne žemės ūkio veikloje naudojamą biologinio turto grupę	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turta	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	18,20		18,20
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:		0,00	0,00	0,00
2.1	Prieauglio			X	
2.2	Išgijimo				
2.3	Tikrosios vertės pasikeitimo, įvertintus pardavimo vietas išlaidas, pokyčių			X	
2.4	Gauto nemokamai			X	
2.5	Pergupavimo				
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Pardavimo			X	
3.2	Perdavimo			X	
3.3	Tikrosios vertės, atėmus įvertintas pardavimo vietas išlaidas, pokyčių			X	
3.4	Žemės ūkio produkcijos numatomo gavimo			X	
3.5	Nurašymo				
3.6	Pergupavimo				
3.7	Kitų priežasčių				
4	Kiti pokyčiai*				
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		18,20		18,20

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147435008
 D/L 2018-05-28 15:30:49

BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA ARBA NORMATYVINĖMIS KAINOMIS, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamą biologinio turto grupę	Ne žemės ūkio veikloje naudojamą biologinio turto grupę	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	0,00		0,00
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:		2.913,24	0,00	2.913,24
2.1	Prieauglio		2.913,24	X	2.913,24
2.2	Įsigijimo			X	
2.3	Gauto nemokamai				
2.4	Pergrupavimo				
2.5	Nuvertėjimo atstatymo				
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	0,00		0,00
3.1	Pardavimo			X	
3.2	Perdavimo			X	
3.3	Žemės ūkio produkcijos numatomo gavimo			X	
3.4	Nurašymo				
3.5	Nuvertėjimo				
3.6	Pergrupavimo				
3.7	Kitų priežasčių				
4	Kiti pokyčiai*				
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		2.913,24		2.913,24

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinaamojo rašto tekste.

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

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 inventoriųs	400,48	403,67
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	40,48	55,26
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	0,10	0,00
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	683,96	685,08
6	Iš viso	1.125,02	1.144,01

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147435008
2018-05-28 15:30:49

Materiališsis ir biologinis turtas, kuris buvo skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį:

Eil. Nr.	Turto grupė iki perkėlimo į atsargas	Pelnas arba nuostolis iš turto pardavimo	Sprendimo parduoti data	Sprendimo parduoti priežastis
1	2	3	4	5
	Mašinos ir įrenginiai	2,64		
	Iš viso	2,64	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Stripsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo suvokaina	137,13	136,88
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	117,01	123,54
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	0,04	0,03
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,36	0,34
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		0,24
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	19,71	12,73
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	137,13	136,88

Utenos rėjono savivaldybės, Kęstučio a. 3, LT-20114 Utenėje
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tikstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Per vienus metus gautinų sumų įstėjimo sąvoka, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	4.242,78	2.207,98	0,00	4.273,34	2.513,73	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	5,96	5,96		186,76	183,18	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	570,16	570,16	0,00	526,79	526,79	
1.2.1	Gautini mokesčiai	570,16	570,16		526,79	526,79	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	869,01	588,42		851,85	531,64	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	178,00	0,00		197,18	0,00	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą				0,04	0,04	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	677,75	588,42		619,26	532,72	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	12,11			34,28		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą	1,13			1,08	0,87	
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfliktuotą turą, baudas ir kitas netesybas	2.215,46	1.041,45		2.367,99	1.469,45	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	584,00	584,00		648,71	648,71	
1.5.1	Iš biudžeto	1.631,46	457,49		1.719,28	820,74	
1.5.2	Kitos	582,19	1,95		539,95	0,67	
1.6	Kitos gautinos sumos	-0,09			-4,64		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4.242,69	2.207,98	0,00	4.268,70	2.513,73	
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)						

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

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

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Išsigijimo 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	100,65	100,65
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	18,08	18,08
2.3	Po penkerių metų	82,57	82,57
3	Iš viso	100,65	100,65

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

PIE Finanšu summas

FINANSIŅU SUMMAS PĀCGALĀ SĀLTINĀJUMS PASKAIDROJUMU POKYČAM PER ATASKAITU LAIKOTĀRPI

LĒ Nr.	Finanšu summa	Per atskaites laiku					Per atskaites laiku					Finanšu summa ilgtermiņa pasākumiem ilgtermiņā pabeigti
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	18.437,96	23.813,63	31.186,95	542,72	-154,48		-18.437,96	-356,75	-73,98	-24,40	4,80	23.813,63
1.1	17.735,41	3.779,74	1.773,31	0,00	0,00		-1.773,41	-329,75	-25,58	-25,58	0,00	23.813,63
1.2	16.662,55	17.476,91	978,29	-978,29	-154,48		-16.662,55	0,00	-73,98	-0,31	0,00	19.045,59
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	19.086,41	1.672,13	746,75	746,75	0,00		-1.326,84	-4,43	-3,19	-899,61	0,00	19.086,41
3.1	19.086,41	1.672,13	1.237,60	1.237,60	0,00		-1.065,75	-0,34	-5,19	-150,14	0,00	19.086,41
3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	894,82	3.530,78	-78,88	-78,88	-1,54		-894,82	-4,20	-1,62	5,65	0,00	3.530,78
4.1	894,82	3.530,78	-78,88	-78,88	-1,54		-894,82	-4,20	-1,62	5,65	0,00	3.530,78
4.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	-70.259,61	-26.337,44	2.218,29	2.218,29	-156,02		70.259,61	-313,39	-28,08	-188,33	0,00	-70.259,61

* Šķēdētājam jānorāda, kāpēc ir nepieciešams izveidot šādu pasākumu, kā arī jānorāda, kāpēc ir nepieciešams izveidot šādu pasākumu, kā arī jānorāda, kāpēc ir nepieciešams izveidot šādu pasākumu.

dati, par kuriem ir jānorāda

Uzdevējs rajona savivaldībē, Kestavos a.3, LT-20114 Č. kmergē
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pašvaldīguoju omež KONSOĻIDĒTOJU FINANSINŪ ATASKAITŪ RINKINYS
 (Visos burks tikšas žaisis eura, jei nemuodžia kitsip)

Pasirūnė
 ID -214743008
 EXL 2018-05-28 15:30:49

P.13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITUOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINIŲ PERIODŲ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			priliumi įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*				valdymo būseno pokyčių įtaka	įvairūs įsipareigojimai (preziumos šukos, sumokėtos palūanos, išpirkti vertybūmas popieriai)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skolinti įsipareigojimai	7.198,09	1.131,16	-1.368,66						6.960,59
1.1	Elekšnos obligacijos									
1.2	Elekšni žido vekseliai									
1.3	Gauos paskolos	7.117,16	1.021,90	-1.523,17						6.615,89
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	80,93	109,26	-34,25						155,95
1.5	Kiti įsipareigojimai			188,75						188,75
2	Trumpalaikiai skolinti ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų eismų pėry dalis	1.462,87	121,36	1.348,66						1.367,04
2.1	Elekšnos obligacijos									
2.2	Elekšni žido vekseliai									
2.3	Gauos paskolos	1.413,73		1.240,52						1.343,55
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) kėrasigojimai	49,14		34,25						32,69
2.5	Kiti įsipareigojimai		121,36	93,90						215,26
3	Kiti įsipareigojimai	55,21	52,04	0,00						86,56
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	55,21	52,04	-14,04						86,56
3.2	Kiti ilgalaikių įsipareigojimų eismų pėry dalis			14,04						
4	ĮSIPAREIGOJIMŲ SUMA	8.716,17	1.344,56	9,00						8.414,19

* Amortizacijos suma apima skėromą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirmūmo finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos suomos pėskėrimą per ataskaitinį laikotarpį.

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147435008

D/L 2018-05-28 15:30:49

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	1.334,35	1.334,35
2	Nuo vieno iki dviejų metų	1.339,92	1.339,92
3	Nuo dviejų iki trejų metų	2.623,84	2.623,84
4	Nuo trejų iki ketverių metų	1.245,79	1.245,79
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	956,79	956,79
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	449,54	449,54
7	Iš viso	7.950,24	7.950,24

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

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	32,69	32,69
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	32,69
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	0,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	155,95	155,95
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	188,64	X
5	Palūkanos (-)	0,00	X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	188,64	188,64

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

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	32,69	46,76
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	155,95	80,93
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	188,64	127,69

Finansinė nuoma

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialūs turtais		
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 turtais		
2	Ilgalaikis materialusis turtais	14,25	56,62
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 priemonės	14,25	56,62
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtais		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtais		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir nebebejamios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventaris		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtais, skirtas parduoti		
5	Iš viso	14,25	56,62

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos nepapildytųjų nuomos mokesčių sumos:

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

Atėityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sutartys 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 atėityje 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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstantiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudos ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamos šios:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-4,53	-6,90
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 paskutinį ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Neimaterialusis turtas	1,19	1,19
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	0,52	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	11.849,41	1.558,15
2.1	Žemė	4.017,15	265,35
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	6.508,06	0,00
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	0,00	
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mėbinės ir jungtinės	947,02	969,45
2.7	Transporto priemonės	290,33	245,43
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	43,72	41,44
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	37,14	36,49
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	35,76	19,00
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	35,76	19,00
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	IR viso	11.886,36	1.578,34

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI
PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	14,25
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	14,25

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a. J., LT-20114 Ukmergė
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tiksliniais eurų, jei nurodyta kitaip)

Prisidoma
 ID -2147455008
 D/L 2018-05-28 15:30:49

316 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitiniai metai		Valiutų kursų pasikeitimo (vaka (+/-))	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
				Gražinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Įsipareigojimai dėl suteiktų vertybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės vertybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį			
1	2	3	4	5	6	7=9-3-4+5-6	8	9
I	Suteiktos vertybės garantijos dėl vidaus paskolų							
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos							
II	Suteiktos vertybės 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 vertybės garantijos dėl tarpinstitucinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteikta vertybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)							
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų	668,52	301,16	-42,20				927,47
VI	Suteiktos vertybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	668,52	301,16	-42,20				927,47

Ukmergės rajono savivaldybė, Kęstučio a. 1, LT-20114 Ukmergė
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147435008
 D/L 2018-05-28 15:30:49

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 asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	0,00			0,00	0,00	
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	309,50	219,22		377,25	283,14	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	731,68	8,89		579,70	10,65	16,44
4	Su kauptos mokėtinės sumos	1.571,25	408,35		1.411,61	352,74	
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		0,00	0,00	
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudos	1.461,80	343,37		1.270,47	309,02	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	65,97	64,91		53,38	52,72	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	43,47	0,07		87,76	0,00	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	286,88	269,30		15,39	1,03	
5.1	Mokėtinai veiklos mokėtiniai	0,52	0,52		0,80	0,80	
5.2	Gauti iš bankstintinai apmokėjimai	0,00	0,00				
5.3	Kitos mokėtinės sumos	286,36	268,78		14,60	0,23	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.899,31	905,77	0,00	2.383,96	647,56	16,44

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

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	14.167,66	13.303,48
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	14.167,66	13.303,48
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	1.168,31	1.026,99
2.1	Žemės mokestis	574,19	430,90
2.2	Paveldimo turto mokestis	19,33	8,90
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	574,79	587,19
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	137,47	74,16
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	93,86	49,86
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	43,61	24,30
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai		
6	Mokesčių pajamų iš viso	15.473,44	14.404,63

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

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	12.362,50	11.216,51
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1.726,71	1.057,75
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	10.437,26	9.862,22
1.4	Kitos	198,54	296,53
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-2,03	-2,89
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	12.360,47	11.213,62

* 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.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
DL 2018-05-28 15:30:49

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	247,73	107,61
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	3,64	0,05
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	134,15	27,51
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	52,52	35,81
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	53,45	42,69
1.6	Kitos	3,97	1,54
2	Pervestintos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-1,43	-0,05
3	Kitos veiklos sąnaudos	-62,29	-132,78
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-2,95	-4,12
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo	-2,64	
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	-43,96	-116,10
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-12,75	-12,56
4	Kitos veiklos rezultatas	184,00	-25,22

* 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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Stripsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	46,46	39,60
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	26,82	36,66
1.3	Palūkanų pajamos	1,89	2,94
1.4	Dividendai		0,00
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	17,75	
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		0,00
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-130,80	-188,29
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1,99	-0,05
2.3	Palūkanų sąnaudos	-127,59	-186,99
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-1,22	-1,25
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-84,34	-148,69

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

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	11.618,93	11.877,71
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	18 viso	11.618,93	11.877,71

F25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, tikrytas turis atveju, kai tikimybė, kad reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus, yra maža:

Eil. Nr.	Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupė	Neapibrėžtojo įsipareigojimo pobūdis	Suma, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtėjusiems įsipareigojimams padengti	Su neapibrėžtuoju įsipareigojimu susijusių lėšų tikimybė	Padengimo išlaidų 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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	815,10	635,03
I	Nematerialusis turtas	0,33	0,01
II	Materialusis turtas	814,26	634,52
III	Finansinis turtas	0,50	0,50
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	12,23	31,69
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	3,91	4,82
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	2,31	3,53
IV	Kitas trumpalaikis turtas	0,22	8,12
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5,79	15,23
	Iš viso turto:	827,32	666,72
D	Nuosavas kapitalas	18,53	25,26
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	29,17	27,17
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-10,64	-1,91
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-8,73	21,16
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-1,91	-23,07
E	Dotacijos ir subsidijos	805,16	633,60
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams	3,38	
G	Kiti įsipareigojimai	0,25	7,86
I	Po visų metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	0,25	7,86
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	827,32	666,72

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435008
D/L 2018-05-28 15:30:49

**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	66.496,95	23.607,44
I	Nematerialusis turtas	135,50	49,58
II	Materialusis turtas	66.133,62	23.514,36
III	Finansinis turtas	227,83	43,50
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	19.929,32	4.420,15
I	Atsargos, išankatiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	349,26	300,85
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	5.993,50	2.144,32
IV	Kitas trumpalaikis turtas	4.000,00	86,89
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	9.586,57	1.888,09
	Iš viso turto:	86.426,27	28.027,59
D	Nuosavas kapitalas	18.431,11	10.673,37
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	12.873,19	9.996,10
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainavimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	688,18	458,55
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	4.869,74	218,72
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	3.136,35	369,84
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	1.733,39	-151,12
E	Dotacijos ir subsidijos	45.216,35	13.044,72
F	Išsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams	7.399,06	
G	Kiti išsipareigojimai	15.379,76	4.309,50
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai išsipareigojimai	7.464,66	2.077,87
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai išsipareigojimai	7.915,10	2.231,63
	Iš viso nuosavo kapitalo ir išsipareigojimų:	86.426,27	28.027,59