
UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS
IŽDO 2018 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS

Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

Patvirtinta
ID: -2147424624
D/L: 2019-03-14 08:18:37

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.631.308,07	3.764.043,09
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.485.739,16	1.939.481,53
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		397.899,87	570.163,26
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			2.759,30
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.087.387,40	1.328.352,69
III.6	Kitos gautinos sumos		451,89	38.206,28
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.145.568,91	1.824.561,56
	IŠ VISO TURTO:		3.631.308,07	3.764.043,09
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	966.468,48	397.772,89
I	Iš valstybės biudžeto		12.358,85	61.886,89
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		954.109,63	335.886,00
IV	Iš kitų šaltinių			

(tęsinys kitame puslapyje)

Ukmergės rajono savivaldybės išlaidos, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

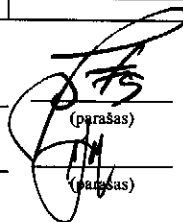
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		9.850.308,21	10.107.886,20
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6.493.970,10	6.610.164,42
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	6.493.970,10	6.610.164,42
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.356.338,11	3.497.721,78
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.334.199,41	1.334.352,47
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		16.438,96	41,35
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	2.005.699,74	1.895.611,74
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			267.716,22
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-7.185.468,62	-6.741.616,00
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		-7.185.468,62	-6.741.616,00
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-443.852,62	-232.600,75
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-6.741.616,00	-6.509.015,25
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRŲNOJO TURTO:		3.631.308,07	3.764.043,09

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Strateginio planavimo ir biudžeto skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Stasys Jackūnas
(vardas ir pavardė)

Vida Butkevičienė
(vardas ir pavardė)

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

Patvirtinta
ID: -2147424624
D/L: 2019-03-14 08:18:37

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

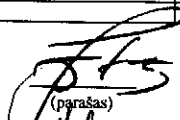
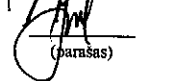
Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		20.712.751,06	17.367.485,35
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	19.444.959,02	15.473.444,94
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		19.444.959,02	15.473.444,94
II.1.1	Mokesčių pajamos		19.444.959,02	15.473.444,94
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.267.792,04	1.894.040,41
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.267.792,04	1.894.040,41
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P22	-21.237.010,06	-17.651.345,17
I	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-365,00	-125,00
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-21.236.645,06	-17.651.220,17
IV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-524.259,00	-283.859,82
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		151.492,31	143.758,34
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		151.492,31	143.758,34
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-71.085,93	-92.499,27
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-443.852,62	-232.600,75
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-443.852,62	-232.600,75

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Strateginio planavimo ir biudžeto skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)


Stasys Jackūnas
(vardas ir pavardė)

Vida Butkevičienė
(vardas ir pavardė)

Ukmergės rajono savivaldybės tūdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424624
D/L: 2019-03-14 08:18:37

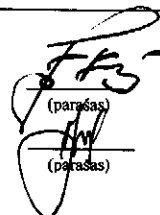
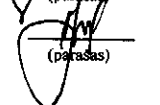
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Strapsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		437.354,73	918.963,86
I	Iplaukos		38.528.969,07	35.031.662,14
I.1	Finansavimo sumos:			
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		16.358.763,45	16.255.171,72
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.027.212,50	1.053.020,09
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		19.243.838,33	15.875.539,31
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		924.293,96	829.566,59
I.5	Gautos palūkanos		2.227,76	2.611,88
I.6	Kitos įplaukos		1.999.845,57	2.068.772,64
II	Pervestos lėšos		-37.992.204,06	-34.004.083,26
II.1	I valstybės biudžetą			
II.2	I savivaldybių biudžetus		-107.404,33	-73.986,37
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-37.884.073,73	-33.926.671,60
II.6	Kitiems subjektams		-726,00	-3.425,29
III	Išmokos		-99.410,28	-108.615,02
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos			
III.4	Kitos išmokos		-99.410,28	-108.615,02
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-116.347,38	-303.719,02
I	Iplaukos iš gautų paskolų		1.218.005,22	1.016.175,58
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.334.352,60	-1.319.894,60
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		321.007,35	615.244,84
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.824.561,56	1.209.316,72
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.145.568,91	1.824.561,56

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Strateginio planavimo ir biudžeto skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

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

Ukmergės rajono savivaldybės Ištės, Kęstutio a.3., LT-20114 Ukmergė
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147424624
 D/L: 2019-03-14 08:18:37

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

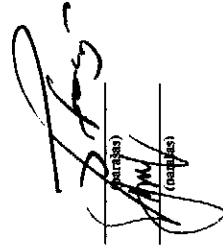
Nc. _____
 (data)

Pasiekimo valiuta ir ribšlimas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui				Sulauktas pervištis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	18 viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	Likutis užraškijimo laikotarpio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	10	
2	Perimto ligalaidko turto iš kito viešos sektoriaus subjekto įtaka		X		X		-6.509.015,25		
3	Perduoto arto perduoto ligalaidko turto kitiem subjektui įtaka		X		X				
4	Kilios rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio gyvasis pervištis ar deficitas		X	X	X		-232.600,75		
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X		-6.741.616,00		
11	Perimto ligalaidko turto iš kito viešos sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arto perduoto ligalaidko turto kitiem subjektui įtaka		X		X				
13	Kilios rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio gyvasis pervištis ar deficitas		X	X	X		-443.852,62		
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-7.185.468,62		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius
 (tebės aktas pareižitojo pasirašyti amsu pareižį paradiūmas)
 Strateginio planavimo ir būdžeto skyriaus vedėjas
 (vntausiasis buhalteris (buhalteris), teisu ortvalonma osaal (tebės aktas))


 (parrašę)
 (našjas)

Starys Jackūnas
 (vardas ir pavardė)
 Vida Bukevičienė
 (vardas ir pavardė)

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

Patvirtinta
ID: -2147424624
D/L: 2019-03-14 08:18:37

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Išteklių fondai

Adresas: Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

Subjektas užsiima veikla
Ukmergės rajono savivaldybės išdas yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius.

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

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	0

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

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

2	Apskaitos politika
1	Finansinių ataskaitų forma
2	Ukmergės rajono savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti
2	Finansinių ataskaitų valiuta
3	Finansinės ataskaitos sudarytos eurais ir centais.
3	Nematerialusis turtas
4	Ilgalaikis materialusis turtas
5	Biologinis turtas
6	Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai
7	Ūkinės operacijos, susijusios su finansiniu turtu apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma vadovaujantis 17 -uoju VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai. Savivaldybės išdo finansinį turtą sudaro ilgalaikis finansinis turtas, gautinos sumos ir pinigai. Gautos sumos pirminio pripažinimo metu įvertinamos ir registruojamos įsigijimo savikaina. Trumpalaikės gautinos sumos finansinės būklės ataskaitoje parodomos įsigijimo savikaina. Pinigams priskiriami bankų sąskaitose laikomi pinigai eurais. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto.
7	Atsargos
8	Finansavimo sumos
9	Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20-jame VSAFAS "Finansavimo sumos" nustatytus reikalavimus. Finansavimo sumos savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus. Finansavimo sumas savivaldybės išdas gauna iš valstybės biudžeto. Prie gautinų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto savivaldybės išdas priskiria įplaukų sumas, kurias gauna teisės aktais įgaliojti parduoti valstybinę žemę subjektai už parduotą valstybinę žemę. Asignavimų valdytojams perduotos finansavimo sumos, kurios buvo gautos iš valstybės biudžeto, sąnaudomis nepripažįstamos, bet registruojamos perduotos finansavimo sumos. Visos gautos, 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.
9	Atidėjiniai
10	Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)
11	Segmentai
12	Finansavimo sąnaudos apskaitomos pagal segmentus. Informacija pagal segmentus pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte pagal 25-ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“ nustatytus reikalavimus. Segmentai išskiriami pagal šias savivaldybės atliekamas valstybės valdymo funkcijas: bendrųjų valstybės paslaugų; gynybos; viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos; ekonomikos sektorius; aplinkos apsaugos; būsto ir komunalinio ūkio; sveikatos priežiūros; poilsio, kultūros ir religijos; švietimo; socialinės apsaugos.
12	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos
13	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 mokestinis įvykis, jei mokesčių prievolės sumą galima patikimai įvertinti iki ataskaitinio laikotarpio, kuriuo įvyko mokestinis įvykis, finansinių ataskaitų parengimo dienos. Jeigu mokesčių prievolės suma negali būti patikimai įvertinta, pajamos nėra pripažįstamos. Tokiu atveju pajamos pripažįstamos anksčiausia ataskaitinį laikotarpį, kuri mokesčių prievolės suma gali būti patikimai įvertinta.
13	Kitos pajamos
14	Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento
14	Sąnaudos
15	Savivaldybės išdo sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos pagal 11 VSAFAS "Sąnaudos" nustatytus reikalavimus. Finansavimo sąnaudos savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai savivaldybės išdas registruoja asignavimų valdytojams pervestinas finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto. Palūkanų ir kitos su įsipareigojimais susijusios sąnaudos registruojamos taikant kaupimo principą pagal šių sąnaudų apskaitą reglamentuojančius VSAFAS nustatytus reikalavimus.
15	Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos
16	Operacijos užsienio valiuta

2 Apskaitos politika

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 piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.
Sudarant finansines ataskaitas, valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

17 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 užsienio valiutos kurso pokyčio itakos.

18 Kiti apskaitos principai

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžėj ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)			0,00
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-954.109,63	-335.886,00	-618.223,63
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-152.467,70	-6,87	-152.460,83
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)			
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-801.641,93	-335.879,13	-465.762,80
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-12.358,85	-61.886,89	49.528,04
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)			
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-11.013,61	-61.886,89	50.873,28
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-1.345,24		-1.345,24
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)			0,00
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
51	Ilgalaikiai atidėjimai	-6.493.970,10	-6.610.164,42	116.194,32
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius	-6.493.970,10	-6.610.164,42	116.194,32
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	-6.493.970,10	-6.610.164,42	116.194,32
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai			0,00
61	Trumpalaikiai atidėjimai	-3.356.338,11	-3.497.721,78	141.383,67
611	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis	-1.334.199,41	-1.334.352,47	153,06
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			0,00
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-1.334.199,41	-1.334.352,47	153,06
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinės subsidijos			0,00
642	Mokėtinės dotacijos			0,00
643	Mokėtinės finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinės finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinės finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinės finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinės socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinės valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinės socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinės socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinės socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinės sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinės socialinės išmokos			0,00
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			0,00
671	Gražintini mokesčiai	-16.438,96	-41,35	-16.397,61
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos	-16.438,96	-41,35	-16.397,61
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			0,00
674	Kitos gražintinos permokos			0,00
68	Pervestinos sumos			0,00
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			0,00
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
683	Pervestinos sumos išteklių fondams			0,00
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinos sumos			0,00
686	Gražintinos finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinės sumos, susijusios su vykdoma veikla			0,00
691	Tiekėjams mokėtinės sumos	-2.005.699,74	-2.163.327,96	157.628,22
692	Mokėtinės sumos darbuotojams			0,00
693	Mokėtinė veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			0,00
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-2.005.699,74	-267.716,22	267.716,22
7KL	Pajamos			-110.088,00
70	Finansavimo pajamos	-20.905.693,86	-17.539.918,93	-3.365.774,93
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos			0,00

Ukmergės rajono savivaldybės lūžus, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti tiejinė indėliai			0,00
165	Kitos ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			0,00
17	Mineraliniai ištekčiai ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas			0,00
191	Gyvūnai			0,00
192	Medynai			0,00
193	Parkų ir skverų želdiniai			0,00
194	Daugiametiniai sodiniai			0,00
195	Pasėliai			0,00
196	Kitas biologinis turtas			0,00
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			0,00
201.	Trumpalaikis turtas	3.631.308,07	3.764.043,09	-132.735,02
20	Atsargos			0,00
200	Strateginės ir nechiemosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos			0,00
202	Užsienio inventoriai			0,00
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			0,00
21	Išankstiniai apmokėjimai			0,00
211	Išankstiniai apmokėjimai			0,00
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos			0,00
22	Per vienus metus gautinos sumos	1.485.739,16	1.939.481,53	-453.742,37
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Per vieną metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokesčių sumos	397.899,87	570.163,26	-172.263,39
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą		2.759,30	-2.759,30
226	Gautinos sumos už paruoštas prekes, turtą, paslaugas			0,00
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			0,00
228	Sukauptos gautinos sumos	1.087.387,40	1.328.352,69	-240.965,29
229	Kitos gautinos sumos	451,89	38.206,28	-37.754,39
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriniai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuoti tiejinė indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.145.568,91	1.824.561,56	321.007,35
241	P pinigai bankų sąskaitose	2.145.568,91	1.824.561,56	321.007,35
242	Grynųjų pinigai			0,00
243	P pinigai įskaitytose sąskaitose			0,00
244	P pinigai kelyje			0,00
245	P piniginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
301.	Grynaasis turtas	7.185.468,62	6.741.616,00	443.852,62
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	7.185.468,62	6.741.616,00	443.852,62
32	Rezervai			0,00
321	Tikrosios vertės rezervas			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas			0,00
401.	Finansavimo sumos	-966.468,48	-397.772,89	-568.695,59
41	Finansavimo sumos (gautinos)			0,00
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			0,00
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			0,00
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			0,00
42	Finansavimo sumos (gautos)	-966.468,48	-397.772,89	-568.695,59
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiams turtui įsigyti (gautos)			0,00
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00

Ukmergės rajono savivaldybės išlaidos, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos			
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos	-19.444,959,02	-15.473.444,94	-3.971.514,08
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą	-19.444,959,02	-15.473.444,94	-3.971.514,08
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams			0,00
715	Grąžintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos			0,00
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-355.220,31	-484.865,96	129.645,65
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą	-355.220,31	-484.865,96	129.645,65
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			0,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitoms viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos			0,00
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-42.031,89	-143.758,34	101.726,45
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turį, paslaugas į valstybės biudžetą	-42.031,89	-143.758,34	101.726,45
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turį, paslaugas į savivaldybių biudžetus			0,00
75	Sumų už konfiskuotą turį, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			0,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-3.152,00	-909,55	-2.242,45
761	Palūkanų pajamos	-41.450,49	-28.675,24	-12.775,25
762	Baudų ir delspinigių pajamos	-10.493,09	-1.873,65	-8.619,44
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos	-30.957,40	-26.801,59	-4.155,81
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividendai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos			0,00
771	Rinkliavų pajamos	-1.018.880,15	-1.408.264,90	389.384,75
772	Kitos pajamos	-1.013.816,97	-1.369.678,64	355.861,67
	Sąnaudos	-5.063,18	-38.586,26	33.523,08
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos	21.349.546,48	17.772.519,68	3.577.026,80
82	Socialinių išmokų sąnaudos			0,00
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			0,00
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			0,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			0,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			0,00
831	Subsidijų sąnaudos	21.236.645,06	17.651.220,17	3.585.424,89
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos			0,00
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	21.236.645,06	17.651.220,17	3.585.424,89
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	365,00	125,00	240,00
8702	Socialinio draudimo sąnaudos			0,00
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos			0,00
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos			0,00
8705	Komandiruočių sąnaudos			0,00
8706	Transporto sąnaudos			0,00
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos			0,00
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos			0,00
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			0,00
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	365,00	125,00	240,00
8711	Nuomos sąnaudos			0,00
8712	Kitų paslaugų sąnaudos			0,00
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
88	Kitos veiklos sąnaudos			0,00
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			0,00
891	Palūkanų sąnaudos	112.536,42	121.174,51	-8.638,09
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos	112.536,42	121.174,51	-8.638,09
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
9KL	Specialiosios sąnaudos			0,00
91	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			0,00
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			0,00
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Prėjęs laikotarpis esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokestis			0,00

Ulmėgės rajono savivaldybės išlaidos, Kęstučio a.3, LT-20114 Ulmėgė

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarkos ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.502.830,75		-138.944,36	-1.516.636,45	-1.667.273,10	-1.647.148,72	-261.564,23
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nuvertėjų sumų	-365,00						
1.9	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo			-138.944,36	-1.516.636,45	-1.667.273,10	-1.647.148,72	-261.564,23
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-99.410,28						
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sunaudotos palūkanos	-99.410,28						
3.1.12	Kitos išmokos							

Ukmergės rajono savivaldybės išlaidų, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424624
D/L: 2019-03-14 08:18:37

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.368.656,17	-7.047.510,55	-4.086.445,73	-21.237.010,06
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos				
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
1.4	Komandiruočių				
1.5	Transporto				
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo				
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				-365,00
1.9	Sunaudojų ir paruoštųjų atsargų savikaina				
1.10	Socialinių išmokų				
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų	-2.368.656,17	-7.047.510,55	-4.086.445,73	-21.236.645,06
1.14	Kitos				
2	Apažinties politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Įmokos				-99.410,28
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
3.1.3	Komandiruočių				
3.1.4	Transporto				
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo				
3.1.7	Atsargų įsigijimo				
3.1.8	Socialinių išmokų				
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				
3.1.11	Sumokėtos patikamos				
3.1.12	Kitos įmokos				-99.410,28

Ukmergės rajono savivaldybės Biudžetas, Kėstuočio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansiųjų ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.337.846,86		-161.687,46	-996.574,10	-1.671.822,35	-1.492.077,82	-267.581,97
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-125,00						
1.9	Sunaudojų ir parliuotų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo	-2.337.721,86		-161.687,46	-996.574,10	-1.671.822,35	-1.492.077,82	-267.581,97
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-108.615,02						
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos patikamos	-108.615,02						
3.1.12	Kitos išmokos							

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

Patvirtinta
 ID: -2147424624
 D/L: 2019-03-14 08:18:37

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Politis, kultūra ir religija	Svietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.084.843,55	-6.276.149,33	-2.362.761,73	-17.651.345,17
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos				
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
1.4	Komandiruočių				
1.5	Transporto				
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				
1.7	Paprastojio remonto ir eksploatavimo				
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				-125,00
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				
1.10	Socialinių išmokų				
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo	-2.084.843,55	-6.276.149,33	-2.362.761,73	-17.651.220,17
1.13	Kitų paslaugų				
1.14	Kitos				
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įsaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų šaltiniai				
3.1	Išmokos				-108.615,02
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
3.1.3	Komandiruočių				
3.1.4	Transporto				
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				
3.1.6	Paprastojio remonto ir eksploatavimo				
3.1.7	Atsargų įsigijimo				
3.1.8	Socialinių išmokų				
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				-108.615,02
3.1.12	Kitos išmokos				

Ukmergės rajono savivaldybės Iždas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

Patvirtinta

ID: -2147424624

D/L: 2019-03-14 08:18:37

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.485.739,16	1.485.739,16	0,00	1.939.481,53	1.939.481,53	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	397.899,87	397.899,87	0,00	570.163,26	570.163,26	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	397.899,87	397.899,87		570.163,26	570.163,26	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą				2.759,30	2.759,30	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes				2.759,30	2.759,30	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sulauptos gautinos sumos	1.087.387,40	1.087.387,40		1.328.352,69	1.328.352,69	
1.5.1	Iš biudžeto	690.029,63	690.029,63		584.002,44	584.002,44	
1.5.2	Kitos	397.357,77	397.357,77		744.350,25	744.350,25	
1.6	Kitos gautinos sumos	451,89	451,89		38.206,28	38.206,28	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.485.739,16	1.485.739,16	0,00	1.939.481,53	1.939.481,53	

Ukmergės rajono savivaldybės Iždas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

Patvirtinta
ID: -2147424624
D/L: 2019-03-14 08:18:37

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	966.468,48	966.468,48	397.772,89	397.772,89
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	966.468,48	966.468,48	397.772,89	397.772,89
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose	1.336.639,50	1.336.639,50	1.336.639,50	1.336.639,50
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-1.336.639,50	-1.336.639,50	-1.336.639,50	-1.336.639,50
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	1.179.100,43	1.179.100,43	1.426.788,67	1.426.788,67
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.179.100,43	1.179.100,43	1.426.788,67	1.426.788,67
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose	262.328,36	262.328,36	262.328,36	262.328,36
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-262.328,36	-262.328,36	-262.328,36	-262.328,36
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	2.145.568,91	2.145.568,91	1.824.561,56	1.824.561,56
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Ukmergės rajono savivaldybės išdėstas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			4	5	6	7	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	61.886,89	13.331.550,95	0,00		-13.348.469,56			
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	61.886,89	1.641.357,59	328.760,90		-2.020.991,77			
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		11.690.193,36	-328.760,90		-11.327.477,79			
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)								
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	335.886,00	3.027.212,50	0,00		-2.334.193,97			
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	6,87	451.084,10	1.461.978,38		-1.760.601,65			
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	335.879,13	2.576.128,40	-1.461.978,38		-573.592,32			
4	Iš kitų šaltinių								
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
5	Iš viso finansavimo sumų	397.772,89	16.358.763,45	0,00		-15.682.663,53			

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams; susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424624
D/L: 2019-03-14 08:18:37

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		10 Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	11 Finansavimo sumos grąžintos	12 Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	13 Kiti pokyčiai	14	
1	2	10	11	12	13	14	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-32.609,43			12.358,85	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					11.013,61	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-32.609,43			1.345,24	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		-74.794,90			954.109,63	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					152.467,70	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-74.794,90			801.641,93	
4	Iš kitų šaltinių						
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
5	Iš viso finansavimo sumų		-107.404,33			966.468,48	

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

Patvirtinta
ID: -2147424624
D/L: 2019-03-14 08:18:37

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		61.886,89	61.886,89		12.358,85	12.358,85
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		335.886,00	335.886,00		954.109,63	954.109,63
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		397.772,89	397.772,89		966.468,48	966.468,48

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį	
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	6.610.164,42	1.218.005,22	-1.334.199,54					
1.1	Išleistos obligacijos								
1.2	Išleisti išdo vekseliai								
1.3	Gautos paskolos	6.610.164,42	1.218.005,22	-1.334.199,54					
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5	Kiti įsipareigojimai								
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinųjų įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.334.352,47		1.334.199,54			-1.334.352,60		
2.1	Išleistos obligacijos								
2.2	Išleisti išdo vekseliai								
2.3	Gautos paskolos	1.334.352,47		1.334.199,54			-1.334.352,60		
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5	Kiti įsipareigojimai								
3	Kiti įsipareigojimai								
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
4	Iš viso	7.944.516,89	1.218.005,22	0,00			-1.334.352,60		

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

Ukmergės rajono savivaldybės tūdas, Kėtučio a.3, LT-20114 Ukmergė
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147424624
 D/L: 2019-03-14 08:18:37

P13 Finansiniai įsipareigojimai

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	i		Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		10	11	
1	2	10	11	
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		6.493.970,10	
1.1	Išleistos obligacijos			
1.2	Išleisti išdo vekseliai			
1.3	Gautos paskolos		6.493.970,10	
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
1.5	Kiti įsipareigojimai			
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1.334.199,41	
2.1	Išleistos obligacijos			
2.2	Išleisti išdo vekseliai			
2.3	Gautos paskolos		1.334.199,41	
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
2.5	Kiti įsipareigojimai			
3	Kiti įsipareigojimai			
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
3.2	Kiti ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
4	Iš viso		7.828.169,51	

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

Patvirtinta
ID: -2147424624
D/L: 2019-03-14 08:18:37

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	1.334.199,41	1.334.199,41
2	Nuo vieno iki dvejų metų	2.743.843,05	2.743.843,05
3	Nuo dvejų iki trejų metų	1.405.790,42	1.405.790,42
4	Nuo trejų iki ketverių metų	1.387.467,93	1.387.467,93
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	388.767,23	388.767,23
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	568.101,47	568.101,47
7	Iš viso	7.828.169,51	7.828.169,51

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147424624

D/L: 2019-03-14 08:18:37

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Išsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus		92.716,72	1.241.482,69
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		92.716,72	1.241.482,69
2	Nuo vienu iki penkerių metų		1.652.016,35	4.273.852,28
3	Po penkerių metų		568.101,47	
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		2.312.834,54	5.515.334,97

Ukmergės rajono savivaldybės išlaidos, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

Patvirtinta
ID: -2147424624
D/L: 2019-03-14 08:18:37

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	4	Grašinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitiniai metai		Kiti pokyčiai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
					5	6		
I	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos							
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų							
4	Valdžios sektorius							
4.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
4.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
5	Finansų įstaigos							
5.1	Bankai							
5.2	Nebankinės finansų įstaigos							
6	Nefinansų įstaigos							
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl tarptautinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteiktos valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)							
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų	927.473,00	160.000,00	-97.807,74		0,00		989.665,26
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	927.473,00	160.000,00	-97.807,74		0,00		989.665,26

Ukmergės rajono savivaldybės išdardas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

Patvirtinta
ID: -2147424624
D/L: 2019-03-14 08:18:37

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 viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos						
4	Su kauptos mokėtinės sumos						
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudų	2.005.699,74	2.004.280,92		1.895.611,74	1.894.577,78	
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudų	1.236.602,09	1.236.602,09		1.245.667,42	1.245.667,42	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudų						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	79.068,02	77.649,20		65.941,88	64.907,92	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	690.029,63	690.029,63		584.002,44	584.002,44	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai				267.716,22	267.716,22	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.005.699,74	2.004.280,92	0,00	2.163.327,96	2.162.294,00	

Ukmergės rajono savivaldybės išlaidas, Kėstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei neurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424624
D/L: 2019-03-14 08:18:37

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESČIŲ

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaituota mokesčių pajamų suma bendrajame vertė per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	18.047.810,87	390.754,73		
1.1	Gyventojų pajamų mokesčiai	18.047.810,87	390.754,73		
1.2	Pelno mokesčiai				
1.3	Socialinis mokestis				
2	Turto mokesčių iš viso	1.261.417,96	6.168,88		
2.1	Žemės mokestis	622.798,26	1.075,38		
2.2	Paveldimo turto mokestis	13.830,00			
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	624.789,70	5.093,50		
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso				
3.1	Pridėtinės vertės mokestis				
3.2	Alkoholis				
3.3	Aiskantymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą				
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5	Lošimų ir azartinį lošimų mokestis				
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksporto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
5	Kitų mokesčių iš viso	135.730,19	976,26		16.438,96
5.1	Mokesčiai už valstybinis gamtos išteklius	90.975,28	976,26		
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokesčiai už aplinkos teršimą	44.754,91			0,86
5.4	Mokesčiai už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai				16.438,10
6	Mokesčių sumų iš viso	19.444.959,02	397.899,87		16.438,96

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

MOKESČIŲ PAJAMOS GRŪNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apmokalinamos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl gryžintųjų mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamos bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grūnija verte apskaičiuojamas per ataskaitinį laikotarpį				Iš viso pajamų grūnija verte per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grūnija verte per praeitį ataskaitinį laikotarpį
					6	7	8	9		
1	2	3	4	5-3+4	6	7	8	9	10	11
1	Pajamų ir pelno mokesčiai iš viso	18.047.810,87		18.047.810,87					18.047.810,87	14.167.655,36
1.1	Gyventojų pajamų mokesčiai	18.047.810,87		18.047.810,87						14.167.655,36
1.2	Pelno mokesčiai									
1.3	Socialiniai mokesčiai									
2	Turto mokesčiai iš viso	1.261.417,96		1.261.417,96					1.261.417,96	1.168.314,85
2.1	Žemės mokesčiai	622.798,26		622.798,26					622.798,26	574.193,12
2.2	Paveldimo turto mokesčiai	13.830,00		13.830,00					13.830,00	19.332,12
2.3	Nelubijamojo turto mokesčiai	624.789,70		624.789,70					624.789,70	574.789,61
3	Predelė ir pašalinę mokesčiai iš viso									
3.1	Pridėtinės vertės mokesčiai									
3.2	Alkoholis									
3.3	Auskarinamųjų pajamų pagal Lietuvos Respublikos malkų įstatymą									
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai									
3.5	Loterijų ir azartinė žaidimų mokesčiai									
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso									
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, Balykus PVM ir akcizai									
4.2	Eksporito mokesčiai									
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai									
5	Kiti mokesčiai iš viso	135.730,19		135.730,19					135.730,19	137.474,73
5.1	Mokesčiai už valstybinius gamtos Reskus	90.975,28		90.975,28					90.975,28	93.864,49
5.2	Naftos ir dujų Resklių mokesčiai									
5.3	Mokesčiai už aplinkos teršimą	44.754,91		44.754,91					44.754,91	43.610,24
5.4	Mokesčiai už valstybės turto naudojimą patikėjimo taise									
5.5	Kiti mokesčiai									
6	Mokesčių suma iš viso	19.444.959,02		19.444.959,02					19.444.959,02	15.473.444,94

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

Patvirtinta
ID: -2147424624
D/L: 2019-03-14 08:18:37

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	1.267.792,04	1.894.040,41
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1.013.816,97	1.369.678,64
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos	253.975,07	524.361,77
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.267.792,04	1.894.040,41

* 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 savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

Patvirtinta
ID: -2147424624
D/L: 2019-03-14 08:18:37

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR ŠANAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	151.492,31	143.758,34
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	39.066,51	143.422,03
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	3.152,00	
1.4	Nuomos pajamos	106.000,00	
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	3.273,80	336,31
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	151.492,31	143.758,34

* 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 savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

Patvirtinta
ID: -2147424624
D/L: 2019-03-14 08:18:37

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	41.450,49	28.675,24
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos	30.957,40	26.801,59
1.4	Dividendai	10.493,09	1.873,65
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-112.536,42	-121.174,51
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-112.536,42	-121.174,51
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-71.085,93	-92.499,27

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

Patvirtinta
ID: -2147424624
D/L: 2019-03-14 08:18:37

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	Eurai	10.107.886,20	9.850.308,21
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	10.107.886,20	9.850.308,21

Pergrupuotų finansavimo sumų eliminavimo informacija

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
 M511 - Ukmergės rajono savivaldybės išdas
 Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Svarbu! Partnerių nurodomas viešojo sektoriaus subjektas, kuris yra pirminis finansavimo sumų teikėjas.

Partnerio ir eliminuojamos finansinės eilutės pavadinimas	1	Nepiniginiam turtui įsigyti	Kitoms išlaidoms kompensuoti	Iš viso
	2	3	4	
Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuotos finansavimo sumos gautos iš valstybės biudžeto (+/-)	328.760,90	-328.760,90	0,00	
Valstybės išdas MVAL1	328.760,90	-328.760,90	0,00	
Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuotos finansavimo sumos gautos iš savivaldybės biudžeto (+/-)				
Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuotos finansavimo sumos gautos iš kitų finansavimo šaltinių (+/-)				

Gautų paskolų ir išleistų ne nuosavybės VP pagal gražinimo ir išpirkimo laikotarpius eliminavimo informacija

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
 MS11 - Ukmergės rajono savivaldybės išdas
 Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurais

Partnerio ir eliminuojamos finansinės eilutės pavadinimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Vieni metai	Nuo vienerių iki dvejų metų	Nuo dvejų iki trejų metų	Nuo trejų iki ketverių metų	Nuo ketverių iki penkerių metų	Ilgesnis kaip penkeri metai
	1	2						
Iš VSS gautų paskolų ir išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių, kuriuos įsigijo VSS, nominalioji vertė		2.312.834,54	92.716,72	1.429.371,02	51.318,37	85.663,48	85.663,48	568.101,47
Valstybės išdas MVALI		2.312.834,54	92.716,72	1.429.371,02	51.318,37	85.663,48	85.663,48	568.101,47
Iš VSS gautų paskolų ir išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių, kuriuos įsigijo VSS, balansinė vertė		2.312.834,54	92.716,72	1.429.371,02	51.318,37	85.663,48	85.663,48	568.101,47
Valstybės išdas MVALI		2.312.834,54	92.716,72	1.429.371,02	51.318,37	85.663,48	85.663,48	568.101,47

Informacijos apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas eliminavimo informacija

Ataskaitinis laikotarpis 2018-01-01 - 2018-12-31
 MS11 - Ukmergės rajono savivaldybės išdas
 Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Partnerio ir eliminuojamos finansinės eilutės pavadinimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Trumpalaikės paskolos	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	Nuo vienerių iki penkerių metų	Po penkerių metų
1	2	3	4	5	6
Iš VSS gautų beprocentių paskolų įsigijimo sąvokaina					
Iš VSS gautų paskolų su fiksuota palūkanų norma įsigijimo sąvokaina	2.312.834,54		92.716,72	1.652.016,35	568.101,47
Valstybės išdas MVALI	2.312.834,54		92.716,72	1.652.016,35	568.101,47
Iš VSS gautų paskolų su kintama palūkanų norma įsigijimo sąvokaina					

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Ukmergės rajono savivaldybės išdas yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius.

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

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

Ukmergės rajono savivaldybės išdo buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Ukmergės rajono savivaldybės administracijos Strateginio planavimo ir biudžeto skyrius, kuris yra Ukmergės rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys. Įmonės kodas 188752174.

Strateginio planavimo ir biudžeto skyriaus nuostatai patvirtinti 2016 m. vasario 1 d. Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr.13-128.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2018 metų savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. gruodžio 31 dienos apskaitos duomenis.

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

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2018 m. išdo veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Ukmergės rajono savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais ir centais.

Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politika keičiama, kai keičiasi VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai VSAFAS pakeitimuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas. Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškėmis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus pripažintų pajamų vertės. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiui ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Finansinis turtas

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

Pinigams priskiriami bankų sąskaitose laikomi pinigai eurais. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus reikalavimus. Finansavimo sumos savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus. Finansavimo sumas savivaldybės išdas gauna iš valstybės biudžeto. Prie gautinų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto savivaldybės išdas priskiria įplaukų sumas, kurias gauna teisės aktais įgalioti parduoti valstybinę žemę subjektai už parduotą valstybinę žemę.

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

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

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

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos 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 mokestinis įvykis, jei mokesčių prievolės sumą galima patikimai įvertinti iki ataskaitinio laikotarpio, kuriuo įvyko mokestinis įvykis, finansinių ataskaitų parengimo dienos. Jeigu mokesčių prievolės suma negali būti patikimai įvertinta, pajamos nėra pripažįstamos. Tokiu atveju pajamos pripažįstamos anksčiausią ataskaitinį laikotarpį, kurį mokesčių prievolės suma gali būti patikimai įvertinta.

Sąnaudos

Savivaldybės išdo sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos pagal 11 VSAFAS „Sąnaudos“ nustatytus reikalavimus.

Finansavimo sąnaudos savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai savivaldybės išdas registruoja asignavimų valdytojams pervestinas finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto. Palūkanų ir kitos su įsipareigojimais susijusios sąnaudos registruojamos taikant kaupimo principą pagal šių sąnaudų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Operacijos užsienio valiuta

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.

Tarpusavio užskaita

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas. Vadovaujantis 21-ojo VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nuostatomis tarpusavyje užskaitomos pajamos ir sąnaudos dėl teigiamo ir neigiamo užsienio valiutos kurso pokyčio įtakos.

Segmentų apskaita

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

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

III. PASTABOS

1. Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami. 2018 metų savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis savivaldybės išdo apskaitos politika, patvirtinta Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. sausio 5 d. įsakymu Nr.13-14.

2. Finansinis turtas

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 1 lentelėje.

17-ojo VSAFAS 7 priedas

1 lentelė (P 10)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1485739,16	1485739,16		1939481,53	1939481,53	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	397899,87	397899,87		570163,26	570163,26	
1.2.1	Gautini mokesčiai	397899,87	397899,87		570163,26	570163,26	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas				2759,30	2759,30	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą				2759,30	2759,30	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1087387,40	1087387,40		1328352,69	1328352,69	
1.5.1	Iš biudžeto	690029,63	690029,63		584002,44	584002,44	
1.5.2	Kitos	397357,77	397357,77		744350,25	744350,25	
1.6	Kitos gautinos sumos	451,89	451,89		38206,28	38206,28	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1485739,16	1485739,16		1939481,53	1939481,53	

Savivaldybės išdo per vienerius metus gautinos sumos sudaro 1485739,16 Eur t. y. gautini mokesčiai 397899,87 Eur, sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 690029,63 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos 397357,77 Eur ir kitos gautinos sumos 451,89 Eur.

Gautinus mokesčius sudaro iš VMI gautini administruojami mokesčiai (gyventojų pajamų 390754,73 Eur, žemės mokestis 1075,38 Eur, nekilnojamojo turto mokestis 5093,50 Eur ir mokestis už valstybinius gamtos išteklius 976,26 Eur).

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu gautinų mokesčių sumažėjo 172263,39 Eur, kadangi mažiau užregistruota gautino gyventojų pajamų mokesčio 177652,38 Eur, žemės mokesčio 673,37 Eur, ir mokesčio už aplinkos teršimą 7,00 Eur, bet daugiau užregistruota nekilnojamojo turto mokesčio 5093,50 Eur bei mokesčio už valstybinius gamtos išteklius 975,86 Eur.

Gautinų sumų už turto naudojimą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra, kadangi liko mokesčio už valstybinę žemės nuomą ir valstybinius vandens telkinius permoka.

Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto 690029,65 Eur sudaro sukauptos gautinos sumos iš valstybės išdo - specialios tikslinės dotacijos valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms, ugdymo reikmėms finansuoti ir kitos tikslinių dotacijų lėšos.

Kitas sukauptas gautinas sumas 397357,77 Eur sudaro:

iš VMI sukauptos gautinos gyventojų pajamų mokesčio, žemės mokesčio, nekilnojamojo turto mokesčio, mokesčių už aplinkos teršimą sumos bei valstybinius gamtos išteklius sumos 151747,61 Eur;

iš savivaldybės administracijos sukauptos gautinos pajamos už valstybinės žemės nuomą 55862,85 Eur;

iš savivaldybės administracijos sukauptos gautinos vietinės rinkliavos 184082,43 Eur,

iš VMI sukauptos gautinos baudos pagal Administracinių nusižengimų kodeksą 510,00 Eur, sukauptos gautinos mokestinės baudos 4210,20 Eur, sukauptos gautinos palūkanos 52,13 Eur bei sukaupti gautini delspinigiai 892,55 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo kitos sukauptos gautinos sumos 346992,48 Eur, dėl savivaldybės administracijos priskaičiuoto žemės nuomos mokesčio bei vietinių rinkliavų už komunalinių atliekų tvarkymą sukauptų pervestinių sumų nuvertėjimo.

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 106027,19 Eur, kadangi kai kurios biudžetinės įstaigos pagal pateiktas finansavimo sumų pažymas daugiau priskaičiavo iš valstybės biudžeto bei Europos Sąjungos lėšų sukauptų finansavimo pajamų.

Kitas gautinas sumas 451,89 Eur sudaro:

gautinos palūkanos 28,40 Eur, gautinos mokestinės baudos 90,61 Eur ir gautini delspinigiai 332,88 Eur iš VMI.

Kitos gautinos sumos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 29754,39 Eur dėl vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą permokos.

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės išde per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimo požymių nebuvo ir nuvertėjimas nebuvo pripažintas.

Informacija apie savivaldybės išdo sąskaitose esančius pinigus 2018 metų gruodžio 31 dienai pateikta 2 lentelėje.

17-ojo VSAFAS 8 priedas
2 lentelė (P 11)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGU EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5)	966468,48	966468,48	397772,89	397772,89
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	966468,48	966468,48	397772,89	397772,89

4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									
5.	Iš viso finansavimo sumų:	397772,89	16358763,45	0,00	15682663,53			107404,33		966468,48

Finansavimo sumų likutį iš valstybės biudžeto 12358,85 Eur sudaro iš Turto banko bei Nacionalinės Žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos už parduotą žemę gautos įplaukos 9351,45 Eur, kurios išdo apskaitoje buvo užregistruotos kaip gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, iš Europos socialinio fondo agentūros gautos Europos komisijai netinkamomis finansuoti pripažintos ES lėšos, pakeistos valstybės biudžeto lėšomis projektui „Pradinių klasių mokinių rašymo pasiekimų gerinimas stiprinant pedagogų IKT ir kolegialaus grįžtamojo ryšio (KGR) taikymo kompetencijas“ 448,09 Eur, iš Centrinės projektų valdymo agentūros gautos valstybės biudžeto lėšos projektui „Ukmergės miesto viešųjų erdvių infrastruktūros sutvarkymas II: Vilniaus gatvės skvero ir ligoninės parko su prieigomis infrastruktūros įrengimas“ 1662,16 Eur bei iš Nacionalinės mokėjimų agentūros gautos valstybės biudžeto lėšos projektui „Ukmergės rajono Taujėnų miestelio viešosios infrastruktūros gerinimas ir plėtra“ 897,15 Eur.

Finansavimo sumų likutį iš Europos Sąjungos 954109,63 Eur sudaro ES projektų pinigų likučiai:

Vlado Šlaito bibliotekos modernizavimas	152467,70 Eur,
Užugirio (Antano Smetonos) dvaro parko tvarkymas	79423,18 Eur,
Kompleksinių paslaugų šeimai plėtra Ukmergės rajone	4019,72 Eur,
Atliekų surinkimo ir tvarkymo sistemos plėtra	72079,61 Eur,
Dienos socialinės globos paslaugų prie NSPC socialinių paslaugų plėtra	10775,15Eur,
Pradinių klasių rašymo pasiekimų gerinimas	21914,61 Eur.
Ukmergės rajono ugdymo įstaigų aplinkos modernizavimas	99312,13 Eur
Veiksmingas gamtamokslinis ugdymas be sienų	56,38 Eur
Ukmergės rajono administracijos teikiamų paslaugų kokybės gerinimas	5866,58 Eur
Tolerancijos centro kūrimas, rekonstruojant buvusį dailės m pastatą	1446,90 Eur
Gatvių rekonstravimas Ukmergės mieste	482800,23 Eur
Taujėnų miestelio viešosios infrastruktūros gerinimas ir plėtra	5083,85 Eur
Vilniaus gatvės skvero ir ligoninės parko infrastruktūros įrengimas	18837,82 Eur
Turizmo maršruto Elektrėnai - Širvintos - Ukmergė infrastruktūros plėtra	25,77 Eur

Didžiausias Europos Sąjungos finansavimo sumų likutis liko projektui „Gatvių rekonstravimas Ukmergės mieste“, kadangi šios lėšos buvo gautos paskutinę metų dieną t. y. 2018 m. gruodžio 31 dieną ir liko neperduotos viešojo sektoriaus subjektui.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta 4 lentelėje.

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Ei l. N r.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavi mo sumos (gautinos)	Finansavim o sumos (gautos)	Iš viso	Finansa vimo sumos (gautin os)	Finansavim o sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		61886,89	61886,89		12358,85	12358,85
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		335886,00	335886,00		954109,63	954109,63
4.	Iš kitų šaltinių						
5.	Iš viso		397772,89	397772,89		966468,48	966468,48

4. Finansiniai įsipareigojimai.

Savivaldybės išdo finansinius įsipareigojimus sudaro: negražintos ilgalaikės paskolos, sukauptos mokėtinos sumos ir kitos trumpalaikės mokėtinos sumos (mokėtinos palūkanos Finansų ministerijai ir bankams).

Savivaldybė yra paėmusi 9 ilgalaikes paskolas iš komercinių bankų, 6 ilgalaikes paskolas iš Finansų ministerijos investiciniams projektams finansuoti ir 1 ilgalaikę paskolą apyvartos lėšų trūkumui dėl AB Ūkio banko veiklos sustabdymo. Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybė gavo 1218005,22 Eur ilgalaikių paskolų (iš AB Šiaulių banko 823103,73 Eur, iš AB Danske banko 190675,35 Eur bei Finansų ministerijos 204226,11 Eur) ir grąžino 1334352,60 Eur paskolų. Lyginant su ataskaitinio laikotarpio pradžia, įsipareigojimai dėl paskolų sumažėjo 116347,38 Eur, kadangi paskolų buvo paimta mažiau negu grąžinta.

Ilgalaikės paskolos buvo paimtos viešojo pirkimo ir apklausos būdu, todėl savivaldybės mokamos palūkanos atitinka rinkos palūkanas. Amortizuotos savikainos perskaičiuoti nereikia, kadangi amortizuota savikaina skaičiuojama remiantis pirminio pripažinimo metu galiojančiomis rinkos palūkanų normomis.

Informacija apie išdo finansinių įsipareigojimų pokytį pateikta 5 lentelėje.

FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	Finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	Nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Ilgalaikiai	6610164,42	1218005,22	1334199,54				6493970,10
1.1	Išleistos obligacijos							
1.2	Išleisti išdo vekseliai							
1.3	Gautos paskolos	6610164,42	1218005,22	-1334199,54				6493970,10
1.4	Kiti įsipareigojimai							
2	Trumpalaikiai	1334352,47		1334199,54		1334352,60		1334199,41
2.1	Išleistos obligacijos							
2.2	Išleisti išdo vekseliai							
2.3	Gautos paskolos	1334352,47		1334199,54		1334352,60		1334199,41
2.4	Kiti įsipareigojimai							
3	Iš viso	7944516,89	1218005,22	0,00		1334352,60		7828169,51

Informacija apie gautų paskolų grąžinimo terminus pateikta 6 lentelėje.

17 –ojo VSAFAS 10 priedas
6 lentelė

**GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBES VERTYBINIAI POPIERIAI
PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO
LAIKOTARPIO DIENĄ**

Eil. Nr.	Išpirkimo arba gražinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai	1334199,41	1334199,41
2	Nuo vieno iki dvejų metų	2743843,05	2743843,05
3	Nuo dvejų iki trejų metų	1405790,42	1405790,42
4	Nuo trejų iki ketverių metų	1387467,93	1387467,93
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	388767,23	388767,23
6	Ilgasnis kaip penkeri metai	568101,47	568101,47
	Iš viso	7828169,51	7828169,51

Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta 7 lentelėje

**17-ojo VSAFAS 11 priedas
7 lentelė**

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos gražinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		beprocentės paskolos	paskolos su fiksuota palūkanų norma	paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1.	Per vienus metus:		92716,72	1241482,69
1.1.	Trumpalaikės paskolos			
1.2.	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		92716,72	1241482,69
2.	Nuo vieno iki penkerių metų		1652016,35	4273852,28
3.	Po penkerių metų		568101,47	0,00
4.	Iš viso paskolų (1+2+3)		2312834,54	5515334,97

Savivaldybės išdo trumpalaikės mokėtinos sumos sudaro 2005699,74 Eur. Šią sumą sudaro pagal biudžetinių įstaigų pateiktas finansavimo sumų pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos bei valstybės biudžeto 690029,63 Eur, iš savivaldybės biudžeto 1236602,09 Eur, sukauptos mokėtinos palūkanos Finansų ministerijai 77649,20 Eur, sukauptos mokėtinos palūkanos bankams 1418,82 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 157628,22 Eur dėl to, kad pagal biudžetinių įstaigų pateiktas finansavimo sumų pažymas 106027,19 Eur daugiau buvo priskaityta sukauptų mokėtinų sumų iš valstybės biudžeto lėšų bei Europos Sąjungos lėšų. Finansų ministerijai daugiau priskaityta palūkanų 12741,28 Eur, kadangi palūkanos pagal paskolos sutartį bus mokamos gražinant paskolą 2020 metais. Bankui lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu daugiau priskaityta palūkanų 384,86 Eur.

Sukauptos finansavimo sąnaudos iš savivaldybės biudžeto lėšų lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 9065,33 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu 2018 metais neliko kitų mokėtinų sumų, kadangi nebuvo neigiamų sukauptų gautinų sumų likučių, kurie būtų iškelti į ateinančių laikotarpių pajamas.

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 8 lentelėje.

**17-ojo VSAFAS 12 priedas
8 lentelė (P 17)**

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos						
4	Sukauptos mokėtinos sumos	2005699,74	2004280,92		1895611,74	1894577,78	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	1236602,09	1236602,09		1245667,42	1245667,42	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	79068,02	77649,20		65941,88	64907,92	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	690029,63	690029,63		584002,44	584002,44	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				267716,22	267716,22	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
2.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos				267716,22	267716,22	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	2005699,74	2004280,92		2163327,96	2162294,00	

Informacija apie įsipareigojimus nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta 9 lentelėje.

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS
(LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	10107886,20	9850308,21
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	10107886,20	9850308,21

5. Pajamos ir sąnaudos

Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių, rinkliavų, turto naudojimo, turto pardavimo ir kitos pajamos. 2018 metų finansinėse ataskaitose mokesčių pajamos bei kitos pagrindinės veiklos pajamos pripažintos ir užregistruotos apskaitoje pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos, Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos, savivaldybės administracijos bei kitų biudžetinių įstaigų pateiktas ataskaitų formas Nr.S1, Nr.S5, Nr.S6.

2018 m. apskaičiuota mokesčių pajamų 19444959,02 Eur arba 3971514,08 Eur daugiau negu 2017 metais (15473444,94 Eur). Didžiausią mokesčių dalį 92,8 procentus sudaro gyventojų pajamų mokestis. 2018 metais šio mokesčio priskaičiuota 3880155,51 Eur daugiau negu praėjusiais metais. Žemės mokesčio lyginant su praėjusiais metais apskaičiuota daugiau 48605,14 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 50000,09 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu daugiau priskaičiuota mokesčių pajamų pagal visas mokesčių rūšis, išskyrus, paveldimo turto mokestį (pripažinta mažiau 5502,12 Eur) bei mokesčio už valstybinius gamtos išteklius (gauta mažiau 2889,21 Eur).

Informacija apie mokesčių pajamas pateikta 10 lentelėje, o apie kitas pajamas - 11 lentelėje.

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:	135730,19		135730,19				135730,19	137474,73

5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	90975,28		90975,28				90975,28	93864,49
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis								
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	44754,91		44754,91				44754,91	43610,24
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise								
5.5	Kiti								
6	Mokesčių sumų iš viso	19444959,02		19444959,02				19444959,02	15473444,94

Pagrindinės veiklos kitas pajamas 1267792,04 Eur sudaro: rinkliavų pajamos 1013816,97 Eur, nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinius vandens telkinius 249220,31 Eur ir kitos pajamos (pajamos už medžių atkuriamąją vertę, už leidimus naudoti žūklės plotus, UAB VAATC valdybos narių atlyginimo išlaidos, kitos atsitiktinės pajamos) 4754,76 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 626248,37 Eur, kadangi iš pagrindinės veiklos pajamų į kitos veiklos kitas pajamas vadovaujantis 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 3.2.1 p. nuostatomis buvo iškelta pajamos už ilgalaikio turto nuomą, pajamos už parduotą žemę, pajamos iš administracinių baudų bei pajamos už žemės sklypų projektavimą.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu 355861,67 Eur mažiau priskaičiuota pajamų iš rinkliavų bei 139845,65 Eur nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinius vandens telkinius, kadangi šioms pajamoms savivaldybės administracija priskaičiavo sukauptų pervestinių sumų nuvertėjimą.

**10-ojo VSAFAS 2 priedas
11 lentelė (P 21)**

KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1267792,04	1894040,41
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1013816,97	1369678,64
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.7	Kitos	253975,07	524361,77
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1267792,04	1894040,41

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių pajamos, sąnaudas - palūkanų sąnaudos. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo finansinės investicinės veiklos pajamos, kadangi 12775,25 Eur daugiau priskaičiuota mokestinių baudų, delspinigių bei palūkanų. Palūkanų sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo 8638,09 Eur, kadangi pagal pasirašytas paskolos sutartis su AB Danske banku, AB Šiaulių banku bei Finansų ministerija buvo paimtos paskolos su mažesnėmis rinkos palūkanomis. Be to pagal tris paskolų sutartis su bankais buvo baigtos grąžinti paskolos, kurioms buvo priskaičiuotos mažos palūkanų sumos.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 12 lentelėje

6-ojo VSAFAS 4 priedas
12 lentelė (P 23)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	41450,49	28675,24
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	30957,40	26801,59
1.3	Palūkanų pajamos	10493,09	1873,65
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-112536,42	-121174,51
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-112536,42	-121174,51
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1 - 2)	-71085,93	-92499,27

Savivaldybės išdo kitos veiklos pajamas sudaro pajamos už parduotas atsargas 39066,51 Eur., turto nuomos pajamos 106000,00 Eur, pajamos iš administracinių baudų 3152,00 Eur, kitos pajamos 3272,80 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kitos veiklos pajamos padidėjo, kadangi iš pagrindinės veiklos kitų pajamų į kitos veiklos pajamas vadovaujantis 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 3.2.1 p. nuostatomis atkelta turto nuomos pajamos, administracinės baudos, kurios 2017 m. ataskaitoje buvo parodytos kaip kitos pagrindinės veiklos pajamos. 2018 m. mažiau apskaičiuota pajamų iš atsargų pardavimo 104355,52 Eur.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta 13 lentelėje.

10-ojo VSAFAS 2 priedas
13 lentelė (P 21)

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR
AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ
ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	151492,31	143758,34
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	39066,51	143422,03
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	3152,00	
1.4	Nuomos pajamos	106000,00	
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	3273,80	336,31
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	151492,31	143758,34

6. Segmentai

Finansavimo sąnaudos išdo apskaitoje grupuojamos pagal veiklos segmentus. Informacija apie finansavimo sąnaudas pagal veiklos segmentus pateikta 14 lentelėje.

Savivaldybės išdo finansavimo sąnaudos 21236645,06 Eur apskaičiuotos iš pervestų lėšų pagal pateiktas finansavimo paraiškas savivaldybės biudžeto lėšoms sumos 21277067,14 Eur, atėmus gautinas grąžintinas finansavimo sumas 31356,75 Eur ir atėmus sukauptų finansavimo sumų pokytį 9065,33 Eur.

Didžiausią finansavimo sąnaudų dalį sudaro švietimo (33,2 proc.), socialinės apsaugos (19,2 proc.), bendrų valstybės paslaugų (11,8 proc.), kultūros (11,2 proc.), aplinkos apsaugos (7,9 proc.), būsto ir komunalinio ūkio (7,8 proc.) ekonomikos (7,1 proc.) funkcijos. Mažiausia dalis tenka sveikatos apsaugos (1,2 proc.) bei viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos (0,6 proc.) funkcijoms.

**25-asis VSAFAS
14 lentelė (P 22)**

Bendra finansavimo sąnaudų suma lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 3585428,89 Eur, tačiau lyginant pagal atskirus segmentus sąnaudos vienuose sumažėjo, kituose padidėjo.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sąnaudos sumažėjo pagal viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos 22743,10 Eur, aplinkos apsaugos 4549,25 Eur bei sveikatos apsaugos 6017,74 Eur veiklos segmentus. Didžiausia sąnaudų padidėjimo dalis tenka socialinės apsaugos 1723684,00 Eur, švietimo 771361,22 Eur, ekonomikos 520062,35 Eur, poilsio, kultūros ir religijos 283812,62 Eur, bendrų valstybės paslaugų 164743,89 Eur bei būsto ir komunalinio ūkio 155070,90 Eur veiklos segmentams.

Finansavimo sąnaudos socialinei apsaugai 2018 metais išaugo dėl socialinių paslaugų apimtys padidėjimo, darbo užmokesčio augimo bei transporto priemonių įsigijimo.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas 365,00 Eur sudaro administracinių baudų nuvertėjimo sąnaudos. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo nežymiai 240,00 Eur.

7. Grynasis turtas

(P 18)

Savivaldybės išdo 2017 metų paskutinės dienos grynasis deficitas buvo 6741616,00 Eur. 2018 metais susidarė grynasis deficitas 443852,62 Eur.

Vadovaujantis 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 3.2.1 p. nuostatomis pagrindinės veiklos kitų pajamų perkėlimas į kitos veiklos pajamas einamųjų metų veiklos rezultatui įtakos neturėjo t. y. ataskaitinio laikotarpio deficitas nepasikeitė.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu deficitas padidėjo 211251,51 Eur dėl to, kad sąnaudos padidėjo 3585424,89 Eur, o pajamos – 3352999,68 Eur

Ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos grynasis deficitas sudaro 7185468,62 Eur.

8. Pinigų srautai

Pinigų srautų ataskaita sudaryta pinigų principu, vadovaujantis 5-uoju viešojo sektoriaus apskaitos standartu.

Pinigų srautų ataskaitoje už 2018 metus visos gautos finansavimo sumų įplaukos, nepriklausomai nuo jų paskirties (nepiniginiam turtui ar kitoms išlaidoms) parodytos pagrindinės veiklos pinigų srautų dalyje.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai yra teigiami ir sudaro 437354,73 Eur. Jie apskaičiuoti iš įplaukų 38528969,07 Eur atėmus pervestas lėšas 37992204,06 Eur ir išmokas 99410,28 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu įplaukos padidėjo 3497306,93 Eur, o pervestos sumos ir išmokos padidėjo 3978916,06 Eur arba 481607,13 Eur daugiau negu padidėjo įplaukos.

Finansinės veiklos pinigų srautai yra neigiami ir sudaro 116347,38 Eur. Jie apskaičiuoti iš įplaukų iš gautų paskolų 1218005,22 Eur atėmus grąžintas paskolas 1334352,60 Eur. Pinigų likutis metų pabaigoje, palyginus su likučiu metų pradžioje, padidėjo 321007,35 Eur.

9. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

(P 16)

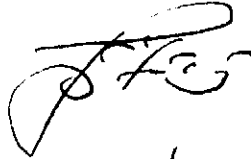
Savivaldybė yra suteikusi garantijas dėl paskolų UAB „Ukmergės butų ūkis“ - 212555,00 Eur, UAB „Ukmergės šiluma“ - 571603,18 Eur, UAB „Vilniaus apskrities atliekų tvarkymo centras“ (VAATC) – 105507,08 Eur, UAB „Ukmergės autobusų parkas“ – 100000,00 Eur. Iš viso 2018 m. gruodžio 31 d suteiktų garantijų dėl paskolų likutis sudarė 989665,26 Eur.

10. Kitos pastabos

VSAKIS sistemoje liko įspėjimas, kadangi pinigų srautų ataskaitoje parodyta gauto finansavimo iš valstybės biudžeto suma 13331550,95 Eur, su VSS suderinta 13328537,90 Eur. Nesuderintas skirtumas 3013,05 Eur - iš valstybinės įmonės „Turto bankas“, kuri nėra viešojo sektoriaus subjektas, gautos įplaukos už parduotą valstybinę žemę.

VSAKIS sistemoje tarpusavio operacijų derinimo srityje liko nesuderintos Lietuvos automobilių kelių direkcijai prie Susisiekimo ministerijos pateiktos derinimui sukauptos gautinos iš biudžeto kelių priežiūros programos lėšos vietinės reikšmės keliams tiesti, taisyti ir prižiūrėti 38868,11 Eur.

Administracijos direktorius

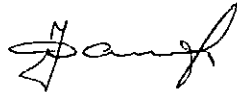


Stasys Jackūnas

Strateginio planavimo ir biudžeto skyriaus vedėja



Vida Butkevičienė



Janina Dalinkevičiūtė, tel. 8 340 60312, el. p. j.dalinkevičiute @ukmerge.lt