
UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS
IŽDO 2019 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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413013
D/L: 2020-03-12 08:57:37

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 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	Nemateriالیs turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.790.581,95	3.631.308,07
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	1.773.078,67	1.485.739,16
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		712.947,43	397.899,87
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		496,60	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.058.636,02	1.087.387,40
III.6	Kitos gautinos sumos		998,62	451,89
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.017.503,28	2.145.568,91
	IŠ VISO TURTO:		3.790.581,95	3.631.308,07
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	606.776,37	966.468,48
I	Iš valstybės biudžeto		78.429,57	12.358,85
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		528.346,80	954.109,63
IV	Iš kitų šaltinių			

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (rašiny)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
E	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9.935.764,79	9.850.308,21
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	4.999.455,93	6.493.970,10
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		4.999.455,93	6.493.970,10
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4.936.308,86	3.356.338,11
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	2.743.843,02	1.334.199,41
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		5.300,66	16.438,96
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	2.009.821,86	2.005.699,74
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	177.343,32	
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-6.751.959,21	-7.185.468,62
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		-6.751.959,21	-7.185.468,62
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		433.509,41	-443.852,62
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-7.185.468,62	-6.741.616,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		3.790.581,95	3.631.308,07

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

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

Darius Varnas
(vardas ir pavardė)

Vida Butkevičienė
(vardas ir pavardė)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413013
D/L: 2020-03-12 08:57:37

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis
I	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		22.598.213,90	20.712.751,06
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte	P19, P20	20.793.993,91	19.444.959,02
II.1.1	Mokesčių pajamos		20.793.993,91	19.444.959,02
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma		20.793.993,91	19.444.959,02
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		1.804.219,99	1.267.792,04
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.804.219,99	1.267.792,04
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P22	-22.205.700,72	-21.237.010,06
I	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		-190,00	-365,00
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-22.205.510,72	-21.236.645,06
IV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		392.513,18	-524.259,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		115.898,17	151.492,31
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		115.898,17	151.492,31
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-74.901,94	-71.085,93
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		433.509,41	-443.852,62
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		433.509,41	-443.852,62

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

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

(parašas)

(parašas)

Darius Varnas
(vardas ir pavardė)

Vida Butkevičienė
(vardas ir pavardė)

Ukmergės rajono savivaldybės Išdas, Kėpurių a.3, LT-20114 Ukmergė
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147413013
 D/L: 2020-05-12 08:57:37

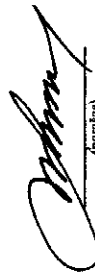
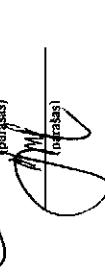
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. BŪDŽMENIS

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui				Pateiktimo tūrinis ir išlūgimas: eurais		
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	II viso	Mažumas dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arka perduoto ilgalaikio turto kilami subjekto įtaka		X		X				
4	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
5	Kiti sąsąryši rezervai		X		X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X		X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X	X			-443.852,62	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likis praejusio laikotarpio paskutinę dieną							-7.185.468,62	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arka perduoto ilgalaikio turto kilami subjekto įtaka		X		X				
13	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
14	Kiti sąsąryši rezervai		X		X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X		X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X			433.509,41	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas			X	X				
18	Kiti pokyčiai								
19	Likis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							-6.751.959,21	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius
 (vesęs aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Siračeginio plaušavimo ir bludžeto skyriaus vedėja
 (vėriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu dirbama pagal teisės aktus)


 (parašas)

 (parašas)

Darius Varnas
 (vardas ir pavardė)
 Vida Butkevičienė
 (vardas ir pavardė)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413013
D/L: 2020-03-12 08:57:37

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-43.195,07	437.354,73
I	Iplaukos		42.876.257,55	38.528.969,07
I.1	Finansavimo sumos:		19.306.196,91	16.358.763,45
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		15.389.375,76	13.331.550,95
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.916.821,15	3.027.212,50
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		20.730.143,10	19.243.838,33
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		912.812,80	924.293,96
I.5	Gautos palūkanos		1.053,44	2.227,76
I.6	Kitos įplaukos		1.926.051,30	1.999.845,57
II	Pervestos lėšos		-42.822.521,42	-37.992.204,06
II.1	I valstybės biudžetą		-96.573,84	-107.404,33
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-42.723.025,25	-37.884.073,73
II.6	Kitiems subjektams		-2.922,33	-726,00
III	Išmokos		-96.931,20	-99.410,28
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos			
III.4	Kitos išmokos		-96.931,20	-99.410,28
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		-84.870,56	-116.347,38
I	Iplaukos iš gautų paskolų		1.249.328,85	1.218.005,22
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.334.199,41	-1.334.352,60
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-128.065,63	321.007,35
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.145.568,91	1.824.561,56
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.017.503,28	2.145.568,91

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

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

(parašas)
(parašas)

Darius Varnas
(vardas ir pavardė)

Vida Burkevičienė
(vardas ir pavardė)

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2019 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.

2019 metų savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 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 2019 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 išraiškomis 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 perviršiu 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-uju 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 įgalioji 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 rodamos 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 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.

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

Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami. 2019 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.

Finansinis turtas

Savivaldybės išdo per vienerius metus gautinas sumas 1773078,67 Eur sudaro gautini mokesčiai 712947,43 Eur, gautinos sumos už parduotas prekes 496,60 Eur, sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 708521,10 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos 350114,92 Eur ir kitos gautinos sumos 998,62 Eur.

Gautinus mokesčius sudaro iš VMI gautini administruojami mokesčiai (gyventojų pajamų 694485,29 Eur, žemės mokestis 5477,25 Eur, paveldimo turto mokestis 486,00 Eur, ir nekilnojamojo turto mokestis 12498,89 Eur).

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, gautinų mokesčių padidėjo 315047,56 Eur, kadangi daugiau užregistruota gautino gyventojų pajamų mokesčio 303730,56 Eur, žemės mokesčio 4401,87 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio 7405,39 Eur bei paveldimo turto mokesčio 486,00 Eur. Gautinas mokestis už valstybinius gamtos išteklius sumažėjo 976,26 Eur.

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas sudaro iš VMI gautinos sumos už atsargų pardavimą 496,60 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 708521,10 Eur sudaro sukauptos gautinos sumos iš valstybės išdo - specialios tikslinės dotacijos valstybinėms (perduotoms savivaldybėms) funkcijoms, ugdymo reikmėms finansuoti, kitos tikslinių dotacijų lėšos 655844,29 Eur bei iš paramos fondų gautinos Europos Sąjungos lėšos 52676,81 Eur.

Kitas sukauptas gautinas sumas 350114,92 Eur sudaro:

- iš VMI sukauptos gautinos žemės mokesčio, nekilnojamojo turto mokesčio, mokesčio už valstybinius gamtos išteklius sumos 77939,39 Eur;
- iš savivaldybės administracijos sukauptos gautinos pajamos už valstybinę žemės nuomą 97136,34 Eur;
- iš savivaldybės administracijos sukauptos gautinos vietinės rinkliavos 159692,63 Eur, už komunalinių atliekų tvarkymą,
- iš VMI sukauptos gautinos baudos pagal Administracinių nusižengimų kodeksą 185,00 Eur, sukauptos gautinos mokestinės baudos 7757,57 Eur, sukauptos gautinos palūkanos 39,03 Eur bei sukaupti gautini delspinigiai 7364,96 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo kitos sukauptos gautinos sumos 47242,85 Eur, kadangi, pagal valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos ataskaitos S1 duomenis už 2019 m. IV ketvirtį, liko neigiamas sukaupto gyventojų pajamų mokesčio likutis. Be to sumažėjo sukauptas gautinas vietinės rinkliavos likutis. Sukauptas gautinas žemės mokestis, mokestis už valstybinius gamtos išteklius bei žemės nuomos mokestis lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo.

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 32162,81 Eur, kadangi pagal pateiktas finansavimo sumų pažymas buvo užregistruota sukauptų pajamų iš Europos Sąjungos Solidarumo fondo dėl liūčių pažeistai melioracijos infrastruktūrai atkurti 40313,81 Eur. Neformaliam vaikų švietimui finansuoti sukauptos gautinos finansavimo pajamos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 8151,00 Eur. Iš valstybės biudžeto lėšų sukauptos gautinos sumos sumažėjo 13671,34 Eur.

Kitas gautinas sumas 998,62 Eur sudaro gautinos valstybės rinkliavos 18,90 Eur, gautinos baudos už administracinius nusižengimus 15,00 Eur, gautinos mokestinės baudos 909,59 Eur ir gautini delspinigiai 55,13 Eur iš VMI.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede (10 pastaba).

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie savivaldybės išdo sąskaitose esančius pinigus ir pinigų ekvivalentus 2019 metų gruodžio 31 dienai pateikta aiškinamojo rašto 17 – oje VSAFAS 8 priede (11 pastaba).

Savivaldybės išdo pinigines lėšas buvo laikomos AB Luminor ir AB Šiaulių banko sąskaitose.

Savivaldybės išdo banko sąskaitų likutis 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 2017503,28 Eur. Šį likutį sudaro: finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto - 78429,57 Eur, Europos Sąjungos finansinės paramos lėšų likutis - 528403,98 Eur ir savivaldybės biudžeto lėšų likutis - 1410669,73 Eur. Išaldytose sąskaitose 100 procentų nuvertintas lėšas sudaro valstybės biudžeto lėšos 1336639,50 Eur ir savivaldybės biudžeto lėšos 262328,36 Eur.

Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės išdas gavo finansavimo sumas iš valstybės biudžeto ir iš Europos Sąjungos.

Informacija apie gautas, pergrupuotas, perduotas ir grąžintas finansavimo sumas pateikta aiškinamojo rašto 20 VSAFAS 4 priede (12 pastaba).

2019 metais gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ir Europos Sąjungos buvo pergrupuotos pagal faktiškai perduotų finansavimo sumų paskirtį.

Valstybės biudžetui grąžinta 83548,75 Eur pagal tikslinę paskirtį nepanaudotų lėšų, iš jų: būsto nuomos ar išperkamosios nuomos mokesčių dalies kompensacijoms mokėti – 1000 Eur, socialinėms išmokoms ir kompensacijoms skaičiuoti ir mokėti – 43089,19 Eur, socialinei paramai mokiniams - 10986,25 Eur, socialinėms paslaugoms – 22287,76 Eur. Valstybės biudžetui grąžinta ir 6185,55 Eur tarpinstitucinio bendradarbiavimo koordinatoriaus pareigybei išlaikyti skirtų lėšų, kadangi ši pareigybė dalį metų nebuvo užimta.

Valstybės biudžetui grąžinta 13025,09 Eur Europos Sąjungos finansinės paramos lėšų, iš jų: projekto „Vlado Šlaito bibliotekos modernizavimas“ – 6038,79 Eur ir projekto „Turizmo maršruto Elektrėnai – Širvintos – Ukmergė informacinės infrastruktūros plėtra“ – 6986,30 Eur pagal agentūrų pateiktus sprendimus dėl lėšų grąžinimo. Taip pat priskaityta grąžintina Europos Sąjungos finansinės paramos lėšų suma valstybės biudžetui 57,18 Eur projekto „Pradinių klasių mokinių rašymo pasiekimų gerinimas stiprinant pedagogų IKT ir kolegialaus grįžtamojo ryšio (KGR) taikymo kompetencijas“ pagal ESF agentūros SFMIS grąžintinių sumų ataskaitą.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta aiškinamojo rašto 20 – oje VSAFAS 5 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sumų likutį iš valstybės biudžeto 78429,57 Eur sudaro už parduotą valstybinę žemę gautos lėšos bei projektų lėšų likučiai:

Eil Nr.	Valstybės biudžeto lėšos	Suma eurais
1	Už parduotą valstybinę žemę gautos lėšos iš NŽT ir Turto banko	15218,39
2	Ukmergės miesto viešųjų erdvių infrastruktūros sutvarkymas II: Vilniaus gatvės skvero ir ligoninės parko su prieigomis infrastruktūros įrengimas	3613,06
3	Ukmergės miesto centro viešųjų erdvių sutvarkymas I: Kęstučio aikštės, Draugystės skvero ir Pilies parko su prieigomis įrengimas	36113,30
4	Ukmergės rajono Vidiškių miestelio viešosios infrastruktūros gerinimas ir plėtra	1290,92
5	Sporto projektas „Mažųjų judėjimo džiaugsmas“	22193,90

Finansavimo sumų likutį iš Europos Sąjungos 528346,80 Eur sudaro ES projektų likučiai:

Eil. Nr.	Projekto pavadinimas	Suma eurais
1	Vlado Šlaito bibliotekos modernizavimas	328,30
2	Kompleksinių paslaugų šeimai plėtra Ukmergės rajone	3826,21
3	Atliekų surinkimo ir tvarkymo sistemos plėtra	72687,16
4	Dienos socialinės globos paslaugų prie NSPC socialinių paslaugų plėtra	768,33
5	Pradinių klasių rašymo pasiekimų gerinimas	1956,38
6	Ukmergės rajono ugdymo įstaigų aplinkos modernizavimas	41334,02
7	Veiksmingas gamtamokslinis ugdymas be sienų	150,04
8	Ukmergės rajono administracijos teikiamų paslaugų kokybės gerinimas	37100,15
9	Sporto centro paslaugų plėtra	5383,77
10	Vilniaus gatvės skvero ir ligoninės parko infrastruktūros įrengimas	43179,54
11	Ukmergės miesto centro viešųjų erdvių sutvarkymas I etapas	246767,97
12	Vidiškių miestelio viešosios infrastruktūros gerinimas ir plėtra	7315,19
13	Virtualių aplinkų diegimas destruktivaus elgesio reguliavimui	33583,00
14	Virtualių aplinkų diegimas socialinio emocinio ugdymo tobulinimui	33583,00
15	Neformalus vaikų švietimas	383,73

Finansiniai įsipareigojimai

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai savivaldybė turi negrąžintų ilgalaikių paskolų likučius komerciniams bankams pagal 7 paskolų sutartis, Finansų ministerijai pagal 6 paskolų sutartis investiciniams projektams finansuoti ir 1 ilgalaikę paskolą apyvartos lėšų trūkumui dėl AB Ūkio banko veiklos sustabdymo.

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybė gavo 1249328,85 Eur ilgalaikių paskolų (iš AB Šiaulių banko 596,27 Eur, iš AB Citadele banko 1041460,24 Eur bei Finansų ministerijos 207272,34 Eur) ir grąžino 1334199,41 Eur paskolų.

Lyginant su ataskaitinio laikotarpio pradžia, įsipareigojimai dėl paskolų sumažėjo 84870,56 Eur, kadangi paskolų buvo paimta mažiau negu grąžinta.

Ilgalaikės paskolos buvo paimtos 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 17-ojo VSAFAS 9 priede (13 pastaba).

Informacija apie gautų paskolų grąžinimo terminus pateikta 17-ojo VSAFAS 10 priede.

Didžiausia grąžintina paskolos suma pagal grąžinimo terminus 2743843,05 Eur yra per vienerius metus, kadangi pagal paskolos sutartį Nr.S2-25/20-675 su Finansų ministerija dėl AB Ūkio banko veiklos apribojimo, numatomas paskolos grąžinimas 2020 m. gruodžio 31 d.

Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta 17-ojo VSAFAS 11 priede.

Iš Finansų ministerijos gautoms paskoloms taikomos pastovios palūkanos, iš komercinių bankų - kintamos palūkanos.

Savivaldybės išdo trumpalaikės mokėtinos sumos sudaro 2187165,18 Eur. Šią sumą sudaro pagal biudžetinių įstaigų pateiktas finansavimo sumų pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos bei valstybės biudžeto - 708521,10 Eur, iš

savivaldybės biudžeto - 1213210,68 Eur, sukauptos mokėtinos palūkanos Finansų ministerijai - 86582,35 Eur, sukauptos mokėtinos palūkanos bankams - 1450,55 Eur. Taip pat buvo užregistruotos sukauptos mokėtinos Europos Sąjungos finansinės paramos lėšos Švietimo, mokslo ir sporto ministerijai 57,18 Eur pagal ESF agentūros SFMI ataskaitos duomenis pateiktas gražintinas projekto finansavimo sumas.

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 177343,32 Eur sudaro ateinančių laikotarpių pajamos (sukauptas gyventojų pajamų mokestis) iš VMI.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, trumpalaikės mokėtinos sumos padidėjo 181465,44 Eur dėl to, kad pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktos ataskaitos forma Nr.S1 už 2019 m. IV ketvirtį duomenis, neigiamas sukauptas gautinas gyventojų pajamų mokesčio likutis 177343,32 Eur iškeltas į ateinančių laikotarpių pajamų sąskaitą ir finansinės būklės ataskaitoje parodytas eilutėje „Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“.

Pagal biudžetinių įstaigų pateiktas finansavimo sumų pažymas sukauptos mokėtinos valstybės biudžeto lėšos bei Europos Sąjungos paramos lėšos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 18548,65 Eur. Be to daugiau priskaityta palūkanų Finansų ministerijai 8933,15 Eur, kadangi palūkanos pagal paskolos sutartį bus mokamos gražinant paskolą. Bankams daugiau priskaičiuota palūkanų 31,73 Eur.

Sukauptos mokėtinos finansavimo sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 23391,41 Eur.

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17 –ojo VSAFAS 12 priede (17 pastaba).

Pajamos ir sąnaudos

Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių, rinkliavų, turto naudojimo, turto pardavimo ir kitos pajamos. 2019 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.S4, Nr.S5, Nr.S6.

Informacija apie mokesčių sumas pagal atskirą mokestį pateikta 9-ojo VSAFAS 4 priede, o mokesčių pajamos grynąja verte 9 – ojo VSAFAS 6 priede (19 ir 20 pastaba).

2019 m. pripažinta mokesčių pajamų 20793993,91 Eur arba 1349034,89 Eur daugiau negu 2018 metais (19444959,02 Eur). Didžiausią mokesčių dalį sudaro gyventojų pajamų mokestis (91,6 procentus). 2019 metais, dėl padidėjusio darbo užmokesčio (padidinta minimalioji mėnesinė alga, padidintas valstybės politikų, teisėjų, valstybės pareigūnų, valstybės tarnautojų ir biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos bazinis dydis), šio mokesčio priskaičiuota 996455,46 Eur daugiau negu praėjusiais metais. Žemės mokesčio, lyginant su praėjusiais metais apskaičiuota daugiau - 268618,00 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 78481,12 Eur, mokesčio už aplinkos teršimą – 5282,19 Eur bei paveldimo turto mokesčio – 4356,00 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu daugiau priskaičiuota mokesčių pajamų pagal visas mokesčių rūšis, išskyrus mokesčio už valstybinius gamtos išteklius (priskaičiuota mažiau 4157,88 Eur).

Pagrindinės veiklos kitas pajamas 1804219,99 Eur sudaro rinkliavų pajamos – 1269935,60 Eur, nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinius vandens telkinius – 447295,12 Eur ir kitos pajamos (pajamos už medžių atkuriamąją vertę, už leidimus naudoti žūklės plotus, UAB VAATC valdybos narių atlyginimo išlaidos, kitos atsitiktinės pajamos) – 86989,27 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 536427,95 Eur, kadangi dėl atstatyto vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą nuvertėjimo daugiau buvo priskaičiuota pajamų iš rinkliavų 256118,69 Eur.

Nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinius vandens telkinius priskaičiuota daugiau 198074,81Eur. Žemės nuomos mokesčio padidėjimas, lyginant su 2018 m., susijęs su tuo, kad buvo atstatytas šio mokesčio nuvertėjimas bei 2019 m. Savivaldybės taryba nepatvirtino lengvatos žemės ūkio paskirties žemei, kaip tai buvo padaryta 2018 m.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 10 – ojo VSAFAS 1 priede (21 pastaba).

Savivaldybės išdo kitos veiklos pajamas sudaro pajamos už parduotas atsargas - 8306,90 Eur, turto nuomos pajamos - 103800,00 Eur, pajamos iš administracinių baudų - 1653,00 Eur, kitos pajamos - 2138,27 Eur (už aukcionuose parduodamų žemės sklypų projektavimą, žemės realizavimo pajamos).

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitos veiklos pajamos sumažėjo 35594,14 Eur, kadangi 2019 m. mažiau pripažinta pajamų iš atsargų pardavimo, pajamų už turto nuomą, administracinių baudų bei pajamų už parduotus žemės sklypus.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta 10 – ojo VSAFAS 2 priede (21 pastaba).

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro baudų ir delspinigių pajamos, sąnaudas - palūkanų sąnaudas. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, finansinės investicinės veiklos pajamos sumažėjo 10456,35 Eur, kadangi 2019 metais AB Šiaulių bankas nebepriskaičiavo palūkanų už likučius banko sąskaitose.

Palūkanų sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 6640,34 Eur, kadangi pagal pasirašytas paskolos sutartis su AB Citadele banku, AB Šiaulių banku bei Finansų ministerija buvo paimitos paskolos su mažesnėmis rinkos palūkanomis. 2019 m. pagal ankstesniais metais pasirašytas 3 paskolų sutartis su Finansų ministerija buvo nustatytos naujos mažesnės palūkanų normos.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 6 – ojo VSAFAS 4 priede (23 pastaba).

Finansinės rizikos valdymas

Visos savivaldybės išdo operacijos 2019 metais buvo atliekamos eurais.

Gautų paskolų likučiai neviršija savivaldybių skolinimosi limitų, nustatytų Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, įsipareigojimų suma padidėjo 85456,58 Eur dėl užregistruotų kitų trumpalaikių įsipareigojimų pagal VMI ataskaitos forma Nr.S1 duomenis.

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis pateikta 17 – ojo VSAFAS 13 priede (24 pastaba).

Segmentai

Finansavimo sąnaudos pagal atliekamas valstybės funkcijas išdo apskaitoje grupuojamos į veiklos segmentus.

Savivaldybės išdo finansavimo sąnaudos 22205510,72 Eur apskaičiuotos iš pervestų lėšų pagal pateiktas finansavimo paraiškas savivaldybės biudžeto lėšoms sumos 22233366,66 Eur atėmus gautinas grąžintinas finansavimo sumas 4464,53 Eur bei sukauptų finansavimo sumų pokytį 23391,41 Eur.

Didžiausią finansavimo sąnaudų dalį sudaro švietimo (31,6 proc.), socialinės apsaugos (17,6 proc.), bendrų valstybės paslaugų (14,3 proc.), kultūros (10,5 proc.), ekonomikos (9,4 proc.), aplinkos apsaugos (7,4 proc.), būsto ir komunalinio ūkio (7,6 proc.) funkcijos. Mažiausia dalis tenka sveikatos apsaugos (1,3 proc.) bei viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos (0,3 proc.) funkcijoms.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, finansavimo sąnaudos sumažėjo viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos 77902,15 Eur, aplinkos apsaugos 25124,80 Eur, poilsio, kultūros ir religijos 33343,57 Eur, socialinės apsaugos 180369,09 Eur bei švietimo 19626,20 Eur veiklos segmentams.

Didžiausia sąnaudų padidėjimo dalis tenka bendrų valstybės paslaugų 662497,11 Eur, ekonomikos 575776,24 Eur, būsto ir komunalinio ūkio 49038,90 Eur bei sveikatos apsaugos 17919,33 Eur veiklos segmentams.

Finansavimo sąnaudos socialinei apsaugai, lyginant su praėjusiais metais, sumažėjo todėl, kad didėjant atlyginimams, pensijoms bei kitoms išmokoms, sumažėjo pašalpas gaunančių

asmenų skaičius. Taip pat dėl mažėjančio suvartojamo šilumos kiekio, kuris tiesiogiai priklauso nuo oro temperatūros (žiemos šiltėjant, jis mažėja), sumažėjo pašalpos dėl socialinės paramos teikimo, siekiant padengti žmonių išlaidas už būstą.

Finansavimo sąnaudos viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos segmentui, lyginant su praėjusiais metais, sumažėjo todėl, kad 2018 metais iš rajono savivaldybės biudžeto buvo skirta lėšų priešgaisrinės tarnybos pastatui pastatyti ir įrengti.

Finansavimo sąnaudos bendroms valstybės paslaugoms 2019 metais išaugo dėl palūkanų apmokėjimo pagal Lietuvos Aukščiausiojo teismo 2019 m. spalio 15 d. nutartį (civilinė byla Nr. 3K-3-265-421/2019) bei darbo užmokesčio augimo.

Finansavimo sąnaudos ekonomikai padidėjo dėl prisidėjimo savivaldybės biudžeto lėšomis prie Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansuojamų projektų.

Finansavimo sąnaudos pagal kitus veiklos segmentus, lyginant su praėjusiais metais, keitėsi nežymiai.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas 190,00 Eur sudaro administracinių baudų nuvertėjimo sąnaudos, užregistruotos pagal VMI ataskaitos duomenis. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, šios sąnaudos sumažėjo nežymiai - 175,00 Eur.

Informacija pagal veiklos segmentus 2019 metais ir palyginamoji informacija už 2018 metus pateikta aiškinamojo rašto 25 – oje VSAFAS 1 priede (2 pastaba).

Pinigų srautai

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

Pinigų srautų ataskaitoje už 2019 metus visos gautos finansavimo sumų įplaukos, nepriklausomai nuo jų paskirties (nepiniginiam turtui ar kitoms išlaidoms) parodytos pagrindinės veiklos pinigų srautų dalyje.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, daugiau gauta įplaukų 4347288,48 Eur, kadangi daugiau buvo gauta finansavimo sumų iš valstybės biudžeto bei Europos Sąjungos 2947494,10 Eur bei daugiau surinkta įplaukų iš mokesčių 1486304,62 Eur. Pervestos lėšos ir išmokos padidėjo 4827838,28 Eur arba 480549,80 Eur daugiau negu padidėjo įplaukos.

Lyginant su praėjusiais metais, paskolų buvo gauta daugiau 31323,63 Eur. Paskolų grąžinimas liko nepakitęs.

Grynasis turtas

Savivaldybės išdo 2018 metų grynasis deficitas buvo 7185468,62 Eur. 2019 metais susidarė grynasis perviršis 433509,41 Eur.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, perviršis padidėjo 877362,03 Eur todėl, kad pajamos padidėjo 1839412,35 Eur, o sąnaudos – 962050,32 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos grynasis deficitas sudaro 6751959,21 Eur.

Informacija apie grynąjį turtą pareikta Grynojo turto pokyčių ataskaitoje (18 pastaba).

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Savivaldybė yra suteikusi garantijas dėl paskolų UAB „Ukmergės butų ūkis“ - 108297,00 Eur ir UAB „Ukmergės šiluma“ - 497430,01 Eur. Iš viso 2019 m. gruodžio 31 d suteiktų garantijų dėl paskolų likutis sudarė 605727,01 Eur.

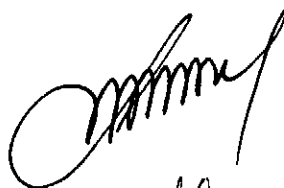
Lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu, suteiktų garantijų likutis sumažėjo 383938,25 Eur, kadangi 2019 metais UAB „Ukmergės autobusų parkas“ bei UAB „Vilniaus apskrities atliekų tvarkymo centras“ (VAATC) sugrąžino paskolas, dėl kurių buvo suteiktos garantijos. Savivaldybė naujų garantijų dėl paskolų 2019 metais nebuvo suteikusi.

Informacija apie suteiktas garantijas dėl paskolų pateikta 18 – oje VSAFAS 5 priede (16 pastaba).

Kitos pastabos

VSAKIS sistemoje liko įspėjimas, kadangi pinigų srautų ataskaitoje parodyta gauto finansavimo iš valstybės biudžeto suma 15389375,76 Eur, su viešojo sektoriaus subjektais suderinta 15386928,76 Eur. Nesuderintas skirtumas 2447,00 Eur (gautos įplaukos už parduotą valstybinę žemę) iš valstybinės įmonės „Turto bankas“, kuri nėra viešojo sektoriaus subjektas.

Administracijos direktorius



Darius Varnas

Strateginio planavimo ir biudžeto skyriaus vedėja



Vida Butkevičienė

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti tiejiniai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			0,00
17	Mineraliniai išteklių 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	Pastūlai			0,00
196	Kitas biologinis turtas			0,00
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			0,00
2K1.	Trumpalaikis turtas			0,00
20	Atsargos	3.790.581,95	3.631.308,07	159.273,88
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos			0,00
202	Ūkinis inventorius			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	Atėjančių laikotarpių sąnaudos			0,00
22	Per vienus metus gautinos sumos			0,00
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	1.773.078,67	1.485.739,16	287.339,51
2211	Po vienu 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			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos	712.947,43	397.899,87	315.047,56
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			0,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas			0,00
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	496,60		496,60
228	Sukauptos gautinos sumos			0,00
229	Kitos gautinos sumos	1.058.636,02	1.087.387,40	-28.751,38
23	Trumpalaikės investicijos	998,62	451,89	546,73
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuoti tiejiniai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			0,00
241	P pinigai bankų sąskaitose	2.017.503,28	2.145.568,91	-128.065,63
242	Grynieji pinigai	2.017.503,28	2.145.568,91	-128.065,63
243	P pinigai šalvytose sąskaitose			0,00
244	P pinigai kelyje			0,00
245	P piniginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
3K1.	Grynaasis turtas			0,00
31	Suakauptas perviršis ar deficitas	6.751.959,21	7.185.468,62	-433.509,41
32	Rezervai	6.751.959,21	7.185.468,62	-433.509,41
321	Tikrosios vertės rezervai			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas			0,00
4K1.	Finansavimo sumos			0,00
41	Finansavimo sumos (gautinos)	-606.776,37	-966.468,48	359.692,11
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)			0,00
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)	-606.776,37	-966.468,48	359.692,11
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiams turtui įsigyti (gautos)			0,00
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
				0,00

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
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)	-528.346,80	-954.109,63	425.762,83
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)		-152.467,70	152.467,70
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-528.346,80	-801.641,93	273.295,13
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-78.429,57	-12.358,85	-66.070,72
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-54.944,75	-11.013,61	-43.931,14
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-23.484,82	-1.345,24	-22.139,58
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
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	-4.999.455,93	-6.493.970,10	1.494.514,17
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius	-4.999.455,93	-6.493.970,10	1.494.514,17
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	-4.999.455,93	-6.493.970,10	1.494.514,17
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai			0,00
61	Trumpalaikiai atidėjimai	-4.936.308,86	-3.356.338,11	-1.579.970,75
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	-2.743.843,02	-1.334.199,41	-1.409.643,61
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	-2.743.843,02	-1.334.199,41	-1.409.643,61
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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinos subsidijos			0,00
642	Mokėtinos dotacijos			0,00
643	Mokėtinos finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinos socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privačiomiejo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			0,00
67	Grąžintini mokesčiai ir įmokos			0,00
671	Grąžintini mokesčiai	-5.300,66	-16.438,96	11.138,30
672	Grąžintinos socialinių įmokų permokos	-5.300,66	-16.438,96	11.138,30
673	Grąžintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			0,00
674	Kitos grąžintinos 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	Grąžintinos finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinos sumos, surinktos su vykdoma veikla			0,00
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-2.187.165,18	-2.005.699,74	-181.465,44
692	Mokėtinos sumos darbuotojams			0,00
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti įstankstiniai mokėjimai			0,00
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-177.343,32		-177.343,32
7KL	Pajamos			
70	Finansavimo pajamos	-2.009.821,86	-2.005.699,74	-4.122,12
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-22.745.241,21	-20.905.693,86	-1.839.547,35
701				0,00

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos			0,00
71	Mokesčių pajamos	-20.793.993,91	-19.444.959,02	-1.349.034,89
711	Apkačiutos mokesčių pajamos	-20.793.993,91	-19.444.959,02	-1.349.034,89
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams			0,00
715	Gražintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apkačiutos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos	-551.095,12	-355.220,31	-195.874,81
731	Apkačiutos turto naudojimo pajamos	-551.095,12	-355.220,31	-195.874,81
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			0,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-10.580,17	-42.031,89	-31.451,72
741	Apkačiutos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-10.580,17	-42.031,89	-31.451,72
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			0,00
75	Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos	-1.653,00	-3.152,00	1.499,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-30.994,14	-41.450,49	10.456,35
761	Palūkanų pajamos	-0,03	-10.493,09	10.493,06
762	Baudų ir delspinigių pajamos	-30.994,11	-30.957,40	-36,71
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividentai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos	-1.356.924,87	-1.018.880,15	-338.044,72
771	Rinkliavų pajamos	-1.269.935,66	-1.013.816,97	-256.118,69
772	Kitos pajamos	-86.989,21	-5.063,18	-81.926,03
8KL	Sąnaudos	22.311.596,80	21.349.546,48	962.050,32
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
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	22.205.510,72	21.236.645,06	968.865,66
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos	22.205.510,72	21.236.645,06	968.865,66
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	190,00	365,00	-175,00
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos			0,00
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	190,00	365,00	-175,00
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	105.896,08	112.536,42	-6.640,34
891	Palūkanų sąnaudos	105.896,08	112.536,42	-6.640,34
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			0,00
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 sąskaitos			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	Praejusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokesčiai			0,00

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413013
D/L: 2020-03-12 08:57:37

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Ukmergės rajono savivaldybės išdas, Išteklių fondai

Adresas: Kęstučio a.3, LT-20114 Ukmergė

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

Subjektas užsiima

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 ataskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti
3	Finansinių ataskaitų valiuta
4	Finansinės ataskaitos sudarytos eurais ir centais.
5	Nematerialusis turtas
6	Ilgalaikis materialusis turtas
7	Biologinis turtas
8	Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai
9	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.
10	Atsargos
11	Finansavimo sumos
12	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 neiški (nepiniginiam turtui ar išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms ir yra praprupuojamos, kai paaiškėja tikroji jų paskirtis.
13	Atidėjiniai
14	Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)
15	Segmentai
16	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.
17	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos
18	Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.
19	Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.
20	Gaunamos įplaukos už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, kurios turės būti grąžintos toms pačioms biudžetinėms įstaigoms, pajamomis nepripažįstamos
21	Mokesčių pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyksta mokesstinis įvykis, jei mokesčių priverolės sumų galima patikimai įvertinti iki ataskaitinio laikotarpio, kuriuo įvyko mokesstinis įvykis, finansinių ataskaitų parengimo dienos. Jeigu mokesčių priverolės suma negali būti patikimai įvertinta, pajamos nėra pripažįstamos. Tokiu atveju pajamos pripažįstamos anksčiausia ataskaitinį laikotarpį, kuri mokesčių priverolės suma gali būti patikimai įvertinta.
22	Kitos pajamos
23	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.
24	Sąnaudos
25	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.
26	Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos
27	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**

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

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147413013

D/L: 2020-03-12 08:57:37

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.773.078,67	1.773.078,67	0,00	1.485.739,16	1.485.739,16	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	712.947,43	712.947,43	0,00	397.899,87	397.899,87	
1.2.1	Gautini mokesčiai	712.947,43	712.947,43		397.899,87	397.899,87	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	496,60	496,60				
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą		496,60				
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	496,60	496,60				
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.058.636,02	1.058.636,02		1.087.387,40	1.087.387,40	
1.5.1	Iš biudžeto	708.521,10	708.521,10		690.029,63	690.029,63	
1.5.2	Kitos	350.114,92	350.114,92		397.357,77	397.357,77	
1.6	Kitos gautinos sumos	998,62	998,62		451,89	451,89	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.773.078,67	1.773.078,67	0,00	1.485.739,16	1.485.739,16	

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413013
D/L: 2020-03-12 08:57:37

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	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)	606.833,55	606.833,55	966.468,48	966.468,48
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	606.833,55	606.833,55	966.468,48	966.468,48
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)	1.410.669,73	1.410.669,73	1.179.100,43	1.179.100,43
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.410.669,73	1.410.669,73	1.179.100,43	1.179.100,43
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)	2.017.503,28	2.017.503,28	2.145.568,91	2.145.568,91
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			4	5	6	7	8		
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)	12.358,85	15.389.375,76	0,00		-15.239.756,29			
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	11.013,61	2.459.919,98	315.244,70		-2.731.233,54			
1.2	Kitoms šilaidoms kompensuoti	1.345,24	12.929.455,78	-315.244,70		-12.508.522,75			
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 šilaidoms 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)	954.109,63	3.916.821,15	0,00		-4.329.501,71			
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	152.467,70	3.000.696,32			-3.153.164,02			
3.2	Kitoms šilaidoms kompensuoti	801.641,93	3.916.821,15	-3.000.696,32		-1.176.337,69			
4	Iš kitų šaltinių								
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
4.2	Kitoms šilaidoms kompensuoti								
5	Iš viso finansavimo sumų	966.468,48	19.306.196,91	0,00		-19.569.258,00			

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

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147413013
D/L: 2020-03-12 08:57:37

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-83.548,75			78.429,57
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					54.944,75
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-83.548,75			23.484,82
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)		-13.082,27			528.346,80
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-13.082,27			528.346,80
4	Iš kitų šaltinių					
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų		-96.631,02			606.776,37

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos curais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta

ID: -2147413013

D/L: 2020-03-12 08:57:37

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
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)		12.358,85	12.358,85		78.429,57	78.429,57
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)		954.109,63	954.109,63		528.346,80	528.346,80
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		966.468,48	966.468,48		606.776,37	606.776,37

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413013
D/L: 2020-03-12 08:57:37

P13 Finansiniai įsipareigojimai
ĮSIPAREIGOJIMŲ, AFSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisilimi įsipareigojimai (išgijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	6.493.970,10	1.249.328,85	-2.743.843,02						4.999.455,93	
1.1	Išleistos obligacijos										
1.2	Išleisti išdo vekseliai										
1.3	Gautos paskolos	6.493.970,10	1.249.328,85	-2.743.843,02						4.999.455,93	
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
1.5	Kiti įsipareigojimai										
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.334.199,41		2.743.843,02			-1.334.199,41			2.743.843,02	
2.1	Išleistos obligacijos										
2.2	Išleisti išdo vekseliai										
2.3	Gautos paskolos	1.334.199,41		2.743.843,02			-1.334.199,41			2.743.843,02	
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	7.828.169,51	1.249.328,85	0,00			-1.334.199,41			7.743.298,95	

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

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413013
D/L: 2020-03-12 08:57:37

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

Eil. Nr.	Išpirkimo arba gražinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai	2.743.843,05	2.743.843,05
2	Nuo vienu iki dvejų metų	1.405.790,42	1.405.790,42
3	Nuo dvejų iki trejų metų	1.422.467,91	1.422.467,91
4	Nuo trejų iki ketverių metų	959.363,48	959.363,48
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	522.123,76	522.123,76
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	689.710,33	689.710,33
7	Iš viso	7.743.298,95	7.743.298,95

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413013
D/L: 2020-03-12 08:57:37

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus		1.429.371,02	1.314.472,03
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		1.429.371,02	1.314.472,03
2	Nuo vieno iki penkerių metų		308.308,81	4.001.436,76
3	Po penkerių metų		689.710,33	
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		2.427.390,16	5.315.908,79

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtūna

ID: -2147413013

D/L: 2020-03-12 08:57:37

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	4	5	6	Vainatų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	Kiti pokyčiai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
1	Vaidžios 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	Vaidžios 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 tarpvaldinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)							
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų	989.665,26		-383.938,25		0,00		605.727,01
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	989.665,26		-383.938,25		0,00		605.727,01

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147413013
D/L: 2020-03-12 08:57:37

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 viešojo sektoriaus subjektams ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos									
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai									
3	Tiekėjams mokėtinės sumos									
4	Su kauptos mokėtinės sumos	2.009.821,86	2.008.371,31		2.005.699,74	2.004.280,92				
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudos	1.213.210,68	1.213.210,68		1.236.602,09	1.236.602,09				
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudos									
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	88.032,90	86.582,35		79.068,02	77.649,20				
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	708.578,28	708.578,28		690.029,63	690.029,63				
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	177.343,32	177.343,32							
5.1	Mokėtini veiklos mokėčiai									
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai									
5.3	Kitos mokėtinės sumos	177.343,32	177.343,32							
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.187.165,18	2.185.714,63	0,00	2.005.699,74	2.004.280,92				

Ukmergės rajono savivaldybės Išlaidų, Kėstučio a.3, LT-2011.4 Ukmergė

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147413013

D/L: 2020-03-12 08:37:37

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESČĮ

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	3	4	5	6
		Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Gražintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	19.044.266,33	694.485,29		
1.1	Gyventojų pajamų mokesčiai	19.044.266,33	694.485,29		
1.2	Pelno mokesčiai				
1.3	Socialinis mokesčiai				
2	Turto mokesčių iš viso	1.612.873,08	18.462,14		
2.1	Žemės mokesčiai	891.416,26	5.477,25		
2.2	Paveldimo turto mokesčiai	18.186,00	486,00		
2.3	Nekilnojamojo turto mokesčiai	703.270,82	12.498,89		
3	Predelių ir pašalinių mokesčių iš viso				
3.1	Pridėtinės vertės mokesčiai				
3.2	Akcizai				
3.3	Apskaitymui nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą				
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5	Loterijų ir azartinų lošimų mokesčiai				
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso				
4.1	Muitai ir kitų importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksporto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
5	Kitų mokesčių iš viso	136.854,50			5.300,66
5.1	Mokesčiai už valstybinis gamtos išteklius	86.817,40			46,07
5.2	Naftos ir dujų išeklių mokesčiai				
5.3	Mokesčiai už aplinkos teršimą	50.037,10			
5.4	Mokesčiai už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai				5.254,59
6	Mokesčių sumų iš viso	20.793.993,91	712.947,43		5.300,66

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

Ukmergės rajono savivaldybės Iddas, Kępciuo a.3, LT-2014 Ukmergė
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Paviršius
 ID: -2147413013
 D/L: 2020-03-12 08:57:37

MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apmokėtos pajamos per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų sumažėjimas dėl grąžintų mokesčių per ataskaitinį laikotarpį	Pajamų grynoji vertė apskaičiuojama per ataskaitinį laikotarpį					Iš viso pajamų grynoji vertė per praėjusį ataskaitinį laikotarpį	
				Pajamos bendraji vertė per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į valstybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinos pajamų sumos į fondus, kurie laikomi viešojo sektoriaus subjektams per ataskaitinį laikotarpį	Pervestinių pajamų sumažėjimas dėl gautinių sumų nvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį	Iš viso pajamų grynoji vertė per ataskaitinį laikotarpį		Iš viso pajamų grynoji vertė per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
1	2	3	4	5-3+4	6	7	8	9	10	11
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	19,044,266,33		19,044,266,33					19,044,266,33	18,047,810,87
1.1	Gyventojų pajamų mokesčiai	19,044,266,33		19,044,266,33					19,044,266,33	18,047,810,87
1.2	Pelno mokesčiai									
1.3	Socialinis mokesčiai									
2	Turto mokesčių iš viso	1,612,873,08		1,612,873,08					1,612,873,08	1,261,417,96
2.1	Zemės mokesčiai	891,416,26		891,416,26					891,416,26	622,798,26
2.2	Paveldimo turto mokesčiai	18,186,00		18,186,00					18,186,00	13,830,00
2.3	Nekilnojamojo turto mokesčiai	703,270,82		703,270,82					703,270,82	624,789,70
3	Pirklių ir paslaugų mokesčių iš viso									
3.1	Pridėtinės vertės mokesčiai									
3.2	Akcizai									
3.3	Apskaitiniai mokesčiai pagal Lietuvos Respublikos malkų įstatymą									
3.4	Cukranus sektoriaus mokesčiai									
3.5	Loterijų ir azartinio lošimų mokesčiai									
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	Kiti mokesčių iš viso	136,854,50		136,854,50					136,854,50	135,790,19
5.1	Mokesčiai už valstybinius gamtos šaltinius	86,817,40		86,817,40					86,817,40	90,975,28
5.2	Natūros ir kultūros vertybių mokesčiai									
5.3	Mokesčiai už aplinkos teršimą	50,037,10		50,037,10					50,037,10	44,754,91
5.4	Mokesčiai už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise									
5.5	Kiti mokesčiai									
6	Mokesčių sumų iš viso	20,793,993,91		20,793,993,91					20,793,993,91	19,444,959,02

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413013
D/L: 2020-03-12 08:57:37

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	1.804.219,99	1.267.792,04
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1.269.935,66	1.013.816,97
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	534.284,33	253.975,07
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.804.219,99	1.267.792,04

* 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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413013
D/L: 2020-03-12 08:57:37

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Stripsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	115.898,17	151.492,31
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	8.306,90	39.066,51
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	1.653,00	3.152,00
1.4	Nuomos pajamos	103.800,00	106.000,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	2.138,27	3.273,80
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
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	115.898,17	151.492,31

* 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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413013
D/L: 2020-03-12 08:57:37

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	30.994,14	41.450,49
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	30.994,11	30.957,40
1.3	Palūkanų pajamos	0,03	10.493,09
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	-105.896,08	-112.536,42
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-105.896,08	-112.536,42
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-74.901,94	-71.085,93

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413013
D/L: 2020-03-12 08:57:37

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	9.850.308,21	9.935.764,79
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Įš viso	9.850.308,21	9.935.764,79

Pergrupuotų finansavimo sumų eliminavimo informacija

Ataskaitinis laikotarpis 2019-01-01 - 2019-12-31
 MSII - 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	Nepiniginiam turtui įsigyti	Kitoms išlaidoms kompensuoti	Iš viso
1	2	3	4
Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuotos finansavimo sumos gautos iš valstybės biudžeto (+/-)	283.195,57	-283.195,57	0,00
Valstybės išdas MVAL1	283.195,57	-283.195,57	0,00
Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuotos finansavimo sumos gautos iš savivaldybės biudžeto (+/-)			
Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuotos finansavimo sumos gautos iš kitų finansavimo šaltinių (+/-)			