

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įstaigos kodas 188752174, Kęstučio a.3, LT- 20114 Ukmergė

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO UŽ 2018 M.I KETVIRTĮ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Ukmergės rajono savivaldybės administracija (toliau - URSA) įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre. Ukmergės rajono savivaldybės administraciją identifikuojantys duomenys:

Įstaigos kodas	188752174
Teisinė forma	Savivaldybės biudžetinė įstaiga
Įregistravimo data	2000 m. rugpjūčio 3 d.
Adresas	Kęstučio a. 3, 20114 Ukmergė

Ukmergės rajono savivaldybės administracija savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, kitais įstatymais ir teisės aktais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Tarybos sprendimais, mero potvarkiais bei Ukmergės rajono savivaldybės administracijos veiklos nuostatais.

URSA struktūrą, jos veiklos nuostatus ir darbo užmokesčio fondą, didžiausią leistiną valstybės tarnautojų pareigybių ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis ir gaunančių užmokestį iš savivaldybės biudžeto, skaičių mero teikimu tvirtina arba keičia savivaldybės taryba, o darbuotojų pareigybes - savivaldybės administracijos direktorius.

URSA vadovas yra administracijos direktorius. Administracijos direktorius atsakingas už rajono savivaldybei skirtus ir panaudotus biudžeto asignavimus ir kitas lėšas.

URSA, kaip asignavimų valdytojos, buhalterinę apskaitą tvarko Turto valdymo ir apskaitos skyriaus Apskaitos poskyris, savivaldybės ilgalaikio turto apskaitą – Turto valdymo ir apskaitos skyriaus Turto ir įmonių valdymo poskyris. URSA, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansinių ataskaitų rinkinius, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo, VSAFAS ir kitų teisės aktų reikalavimais.

Finansinėse ataskaitose informacija pateikta už laikotarpį nuo 2018-01-01 iki 2018-03-31. Finansinių ataskaitų rinkinio tikslas – pateikti informaciją apie savivaldybės administracijos finansinę būklę, veiklos rezultatus, kuria naudojasi daugelis vartotojų priimdami ir vertindami sprendimus dėl išteklių paskirstymo ir jų naudojimo teikiant viešąsias paslaugas.

2018 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį sudaro finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitos ir aiškinamasis raštas.

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įstaigos kodas 188752174, Kęstučio a.3, LT- 20114 Ukmergė

Nuo 2018 m. sausio 1 d. centralizuota rajono savivaldybės seniūnijų buhalterinė apskaita. Seniūnijų buhalterinę apskaitą tvarko savivaldybės administracijos Turto valdymo ir apskaitos skyriaus Apskaitos poskyrio specialistai. Tačiau dalis seniūnijų perduotų buhalterinės apskaitos duomenų yra su klaidomis, kurios gali įtakoti bendrą savivaldybės administracijos 2018 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį.

II. APSKAITOS POLITIKA

URSA taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, URSA vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. URSA pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat. Apskaitos politika keičiama vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Apskaitos vadovas patvirtintas administracijos direktoriaus įsakymu ir įsigaliojo nuo 2018 01 01 d., dėl seniūnijų buhalterinės apskaitos centralizavimo ir VSAFAS nuostatų pasikeitimo. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. URSA apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės ataskaitos sudaromos taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo; subjekto; veiklos tęstinumo; periodiškumo; pastovumo; piniginio mato; palyginimo; atsargumo; neutralumo; turinio viršenybės prieš formą.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami sąskaitų plano sąskaitose taikant Apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS atskirų ūkinių operacijų ir įvykių finansinių ataskaitų elementų arba straipsnių ir apskaitos procedūrų reikalavimus. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Nematerialiojo turto apskaitos principai nustatyti 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Po ²

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įstaigos kodas 188752174, Kęstučio a.3, LT- 20114 Ukmergė

pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui URSA taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos principai nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal poreikį ir faktines aplinkybes. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba reikšmingai pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir (arba) pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įstaigos kodas 188752174, Kęstučio a.3, LT- 20114 Ukmergė

nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje.

Biologinio turto ir mineralinių išteklių apskaitos politika nustatyta 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“. Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai pripažįstami ir registruojami apskaitoje, jeigu atitinka 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“ nurodytus turto pripažinimo kriterijus.

Atsargų apskaitos principai nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taikomas „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdas arba konkrečių kainų būdas. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių ir reprezentacijai skirtos prekės. Atiduoto naudoti inventoriaus ir kitų reprezentacijai priklausančių atsargų vertė, perdavus juos naudoti iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-ajame VSAFAS „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ Finansinis turtas yra skirstomas ilgalaikį ir trumpalaikį.

Per vienerius metus gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Per vienerius metus gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose.

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – iš savivaldybių ir valstybės biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos 4

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įstaigos kodas 188752174, Kęstučio a.3, LT- 20114 Ukmergė

(finansinė parama), Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui (įskaitant biologinį turta) įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas nematerialusis, ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams ir pensijų planai“. URSA visi įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių įsipareigojimų priskiriama:

1. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
2. kiti ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant įsipareigojimus pagal gautinas/gautas

valstybės garantijos nuomininkams).

Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriama:

1. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
3. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
4. mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
5. mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;
6. mokėtinos socialinės išmokos;
7. tiekėjams mokėtinos sumos;
8. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
9. sukauptos mokėtinos sumos;
10. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įstaigos kodas 188752174, Kęstučio a.3, LT- 20114 Ukmergė

„Finansavimo sumos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokiai valstybės funkcijai ir kuriai programai, priemonei, projektui vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizavimo požymius arba sukuriant subsąskaitas. URSA pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra URSA gaunama ekonominė nauda.

Pajamos veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos pagal veiklos pobūdį, t. y. pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos, kad būtų aišku, iš kokių pajamų subjektas finansuoja savo vykdomą veiklą. URSA veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami šie pagrindinės veiklos pajamų straipsniai:

1. „Finansavimo pajamos“, kuriame rodoma suma, lygi pagrindinės veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudotai finansavimo sumų daliai, kaip to reikalauja 20- asis VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo pajamos veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos pagal šaltinius, kai finansavimo sumos skiriamos iš: valstybės biudžeto; savivaldybių biudžetų; ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų; kitų finansavimo šaltinių;

2. „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“, kuriame rodomos pagrindinės veiklos kitos pajamos grynąja suma, apskaičiuojamos kaip toliau pateiktuose straipsniuose nurodytų sumų skirtumas:

2.1. „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodoma suma apima pajamas, gaunamas iš paslaugų teikimo, jei tokių paslaugų teikimas yra pagrindinė viešojo sektoriaus subjekto veikla, turto pardavimo, taip pat pajamas iš surinktų baudų ir netesybų, išskyrus baudas ir netesybas, susijusias su finansine ir investicine veikla, ir pan.;

2.2. „Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma“ rodoma pajamų, dalis, kurią URSA pagal teisės aktų reikalavimus privalo pervesti į valstybės ar savivaldybės biudžetą ir kuri neturi būti sugrąžinta URSA.

3. „Kitos veiklos pajamos“ rodomos pajamos, URSA gautos vykdant ne pagrindinę veiklą.

4. „Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos“ rodoma ta kitos veiklos pajamų dalis, kurią URSA pagal teisės aktų reikalavimus privalo pervesti į valstybės ar savivaldybės biudžetą ir kuri neturi būti sugrąžinta URSA.

5. Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos šios pajamos:

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įstaigos kodas 188752174, Kęstučio a.3, LT- 20114 Ukmergė

5.1. URSA gautos palūkanos už suteiktas kitiems subjektams paskolas, palūkanos pagal paskolų sutartis ir palūkanos už banke laikomus pinigus;

5.2. URSA naudai pripažintos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, mokesčių įstatymų reikalavimų ir sutarčių pažeidimus.

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos pagal veiklos pobūdį, t. y. pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniai paaiškinti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

1. „Kitos veiklos sąnaudos“ apima sąnaudas, susijusias su kita URSA veikla, įskaitant kitai veiklai naudojamą ilgalaikio turto amortizacijos, nusidėvėjimo, remonto ir panašias sąnaudas.

2. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriamos šios sąnaudos:

2.1. palūkanų sąnaudos, susijusios su paskolomis ir kitais skoliniais įsipareigojimais;

2.2. palūkanų sąnaudos finansinės nuomos (lizingo) būdu įsigyjant turtą.

Informacija apie sąnaudas teikiama apie visas URSA atliekamas funkcijas.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Poataskaitinių įvykių, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. URSA pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. URSA pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įstaigos kodas 188752174, Kęstučio a.3, LT- 20114 Ukmergė

apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja, keičiantis URSA pasirinktai apskaitos politikai, vykdam apskaitos centralizavimą, kitus URSA tarybos sprendimus dėl apskaitos organizavimo pasikeitimų, apskaitos srities struktūrinius pokyčius arba siekiant tinkamiau parodyti URSA finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Su apskaitos politikos keitimu susijusi informacija pateikiama nurodant apskaitos politikos keitimo priežastis ir kokiems finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitų straipsniams pakeitimas turėjo įtakos ir kokiomis sumomis straipsniai buvo koreguoti.

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose, taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 1 (vienas) procentas per ataskaitinių finansinių metų finansavimo pajamų vertės, ir/arba 0,5 (nulis sveikųjų ir penkios dešimtosios) procento viso turto balansinės vertės. Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija; jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Sudarius finansinių ataskaitų rinkinį patikrinama, ar:

1. finansinės būklės ataskaitos stulpelyje „Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena” pateikti duomenys atitinka praėjusių metų finansinės būklės ataskaitos stulpelio „Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena” duomenis;

2. į veiklos rezultatų ataskaitos stulpelį „Praėjęs ataskaitinis laikotarpis” perkeltos praėjusio ataskaitinio laikotarpio atitinkamų straipsnių sumos;

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įstaigos kodas 188752174, Kęstučio a.3, LT- 20114 Ukmergė

3. aiškinamojo rašto lentelėse pateikti suminiai skaičiai sutikrinami ir turi sutapti su finansinės būklės ataskaitos, veiklos rezultatų ataskaitos atitinkamais skaičiais.

Finansinių ataskaitų straipsniai vienodai pateikiami ir klasifikuojami taip, kaip reikalauja VSAFAS. Finansinių ataskaitų formos, pateikiamos kituose VSAFAS, yra privalomos, todėl URSA negali keisti informacijos pateikimo ir klasifikavimo tvarkos. Pakeitus informacijos pateikimo finansinėse ataskaitose tvarką, pagal 1-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ reikalavimus būtina keisti ir lyginamosios informacijos klasifikavimą. Finansinėse ataskaitose parodoma visa lyginamoji ankstesnio laikotarpio informacija.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą, VSAFAS ir kitus teisės aktus, reglamentuojančius apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas URSA direktorius. Už buhalterinių įrašų teisingumą atsako specialistai surašę ir pasirašę apskaitos dokumentus.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas

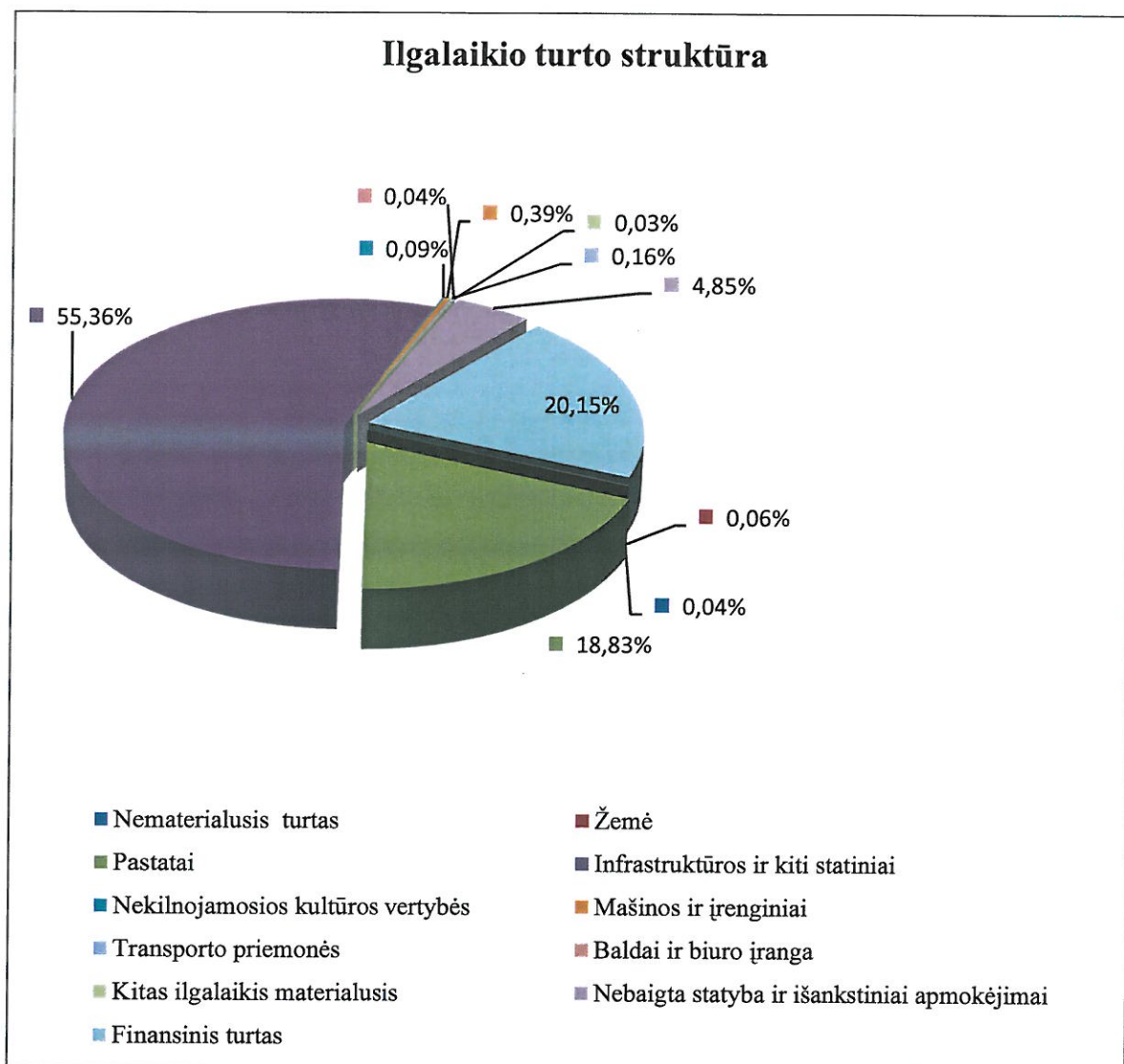
Ilgalaikį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro nematerialusis, ilgalaikis materialusis ir finansinis turtas 59876971,15 eurų sumai.

Ilgalaikio turto struktūra lentelėje, suma eurais

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto straipsnio pavadinimas	2018-03-31 likutinė vertė
1.	Nematerialusis turtas	22030,01
2.	Ilgalaikis materialusis turtas, t. sk.:	47791187,60
2.1.	Žemė	34513,47
2.2.	Pastatai	11278660,15
2.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	33147619,68
2.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės	55302,52
2.5	Mašinos ir įrenginiai	231133,95
2.6	Transporto priemonės	93385,64
2.7	Baldai ir biuro įranga	26306,11
2.8	Kitas ilgalaikis materialusis	20127,12
2.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	2904138,96
3.	Finansinis turtas	12063753,54
	Viso:	59876971,15

Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 22030,01 eurą. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje nematerialusis turtas sudarė 35117,13 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialaus turto už 6508 eurų, apskaičiuota amortizacija 19595,12 eurų.

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai likutine verte sudaro 47791187,60 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį, palyginus 2017 m. pabaigą, sumažėjo 506278,58 eurai, tam įtakos turėjo turto nusidėvėjimas.



2. Biologinis turtas

Biologinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 2913241,78 eurus. Pagrindinę šio turto dalį sudaro parkai ir skverai.

3. Trumpalaikis turtas

Trumpalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 6463832,10 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį šis turtas padidėjo 2231458,87 eurai, tam didžiausią įtaką turėjo padidėjusios per vienerius metus gautinos sumos 1536135,44 eurai. Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo kitos gautinos sumos (vietinės rinkliavos ir UAB „Izobara“) - 1441729,53 eurai, pinigai – 709370,03 eurai, tačiau sumažėjo atsargos, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą paslaugas.

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įstaigos kodas 188752174, Kęstučio a.3, LT- 20114 Ukmergė

Trumpalaikio turto struktūra pateikiama lentelėje

Trumpalaikio turto straipsnio pavadinimas	Suma eurais	%
Atsargos	28360,10	0,44
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	681080,82	10,54
Išankstiniai apmokėjimai	63227,58	0,98
Per vienerius metus gautinos sumos	4751137,96	73,50
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	940025,64	14,54
Viso:	6463832,10	100,00

Per vienerius metus gautinų sumų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 4751137,96 eurų, t. sk.: vietinės rinkliavos mokesčiai - 1426870,50 eurų; žemės nuomos mokesčiai- 129410,97 eurai; už parduotą turtą ir suteiktas paslaugas – 150743,16 eurų; UAB „Avona“ – 137828,96 eurai; UAB „Ekonovus“ – 166951,94 eurai; UAB „Ukmergės butų ūkis“ – 25042,04 eurai; UAB „Ukmergės šiluma“ – 66493,80 eurai; UAB „Ukmergės keliai“ – 278560,81 euras; kompensacijų gavėjai (kuro, šalpos išmokų, socialinės pašalpos, išmokų vaikams) – 799950,44 eurai; UAB „Izobara“ – 14859,03 eurai, darbuotojų atostoginiai ir kitos sukauptos gautinos sumos - 1554426,31 eurai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje sudarė – 9400258,64 eurus arba 14,54 % viso ataskaitinio laikotarpio trumpalaikio turto, tai pinigų likutis bankų sąskaitose.

4. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 63497514,43 eurus, t. sk.:

finansavimo sumos iš valstybės biudžeto –17038706,07 eurai;

iš savivaldybės biudžeto –28858770,98 eurai;

iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų –13555677,47 eurai;

iš kitų šaltinių – 4044359,91 euras.

Finansavimo sumos apskaitos programoje didžiojoje knygoje pagal atskirus finansavimo šaltinius neatitinka finansavimo sumų sąskaitų finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymas bus atliktas sudarant vėlesnio laikotarpio ataskaitas pagal 7-ojo VSAFAS reikalavimus.

5. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 48233270,85 eurus ir per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 2305025,48 eurais, tam įtakos turėjo ataskaitinio laikotarpio (kovo mėn.) sąskaitų faktūrų už suteiktas paslaugas išrašymas ir jų apmokėjimas balandžio mėn.

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įstaigos kodas 188752174, Kęstučio a.3, LT- 20114 Ukmergė

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 316957,53 eurus, tai paskola AB Šiaulių bankui bei finansinės nuomos įsipareigojimai AB Telia bei Valstybės garantijų nuomininkams vykdymo įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 4506313,32 eurus, t. sk.:

ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis –114079,44 eurų (paskola AB Šiaulių bankui bei finansinės nuomos įsipareigojimai AB Telia);

mokėtinos socialinės išmokos – 799950,44 eurų (šalpos, vaikams, kompensacija už karštą vandenį ir šilumos energiją ir kt);

mokėtinos sumos į biudžetus – 276010,63 eurai;

tiekejams mokėtinos sumos – 995178,71 eurų (t. sk.: didžiausios sumos UAB „Avona“ – 137828,96 eurai; UAB „Ekonovus“ – 166951,94 eurai; UAB „Ukmergės butų ūkis“ – 25042,04 eurai; UAB „Ukmergės šiluma“ – 66493,80 eurų; UAB „Ukmergės keliai“ – 278560,81 euras, UAB „Ukmergės autobusų parkas“ – 93451,15 eurų, kt. –226850,01 eurai.

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 197515,10 eurų

sukauptos mokėtinos sumos – 2094804,61 euras (t. sk.: sukaupti atostogų kaupiniai, pervestinos sumos už vietinę rinkliavą ir žemės nuomos mokesčių; fiziniai asmenys ir kt.);

kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 28395,46 eurai ir kt. – 378,93 eurai.

6. Grynasis turtas

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 933259,75 eurus, tai nuosavybės metodo įtaka 886392,39 eurai ir sukauptas perviršis ar deficitas 46867,36 eurai.

7. Veiklos rezultatų ataskaita

7.1. Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo ir pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 4998751,35 eurus. Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo ir pagrindinės veiklos kitos pajamos. Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 4993200,77 eurai t. sk.:

iš valstybės biudžeto – 2384474,36 eurai;

iš savivaldybių biudžetų – 2416163,22 eurai;

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų –172616,79 eurai;

iš kitų finansavimo šaltinių – 19946,40 eurų.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 5550,58 eurus.

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įstaigos kodas 188752174, Kęstučio a.3, LT- 20114 Ukmergė

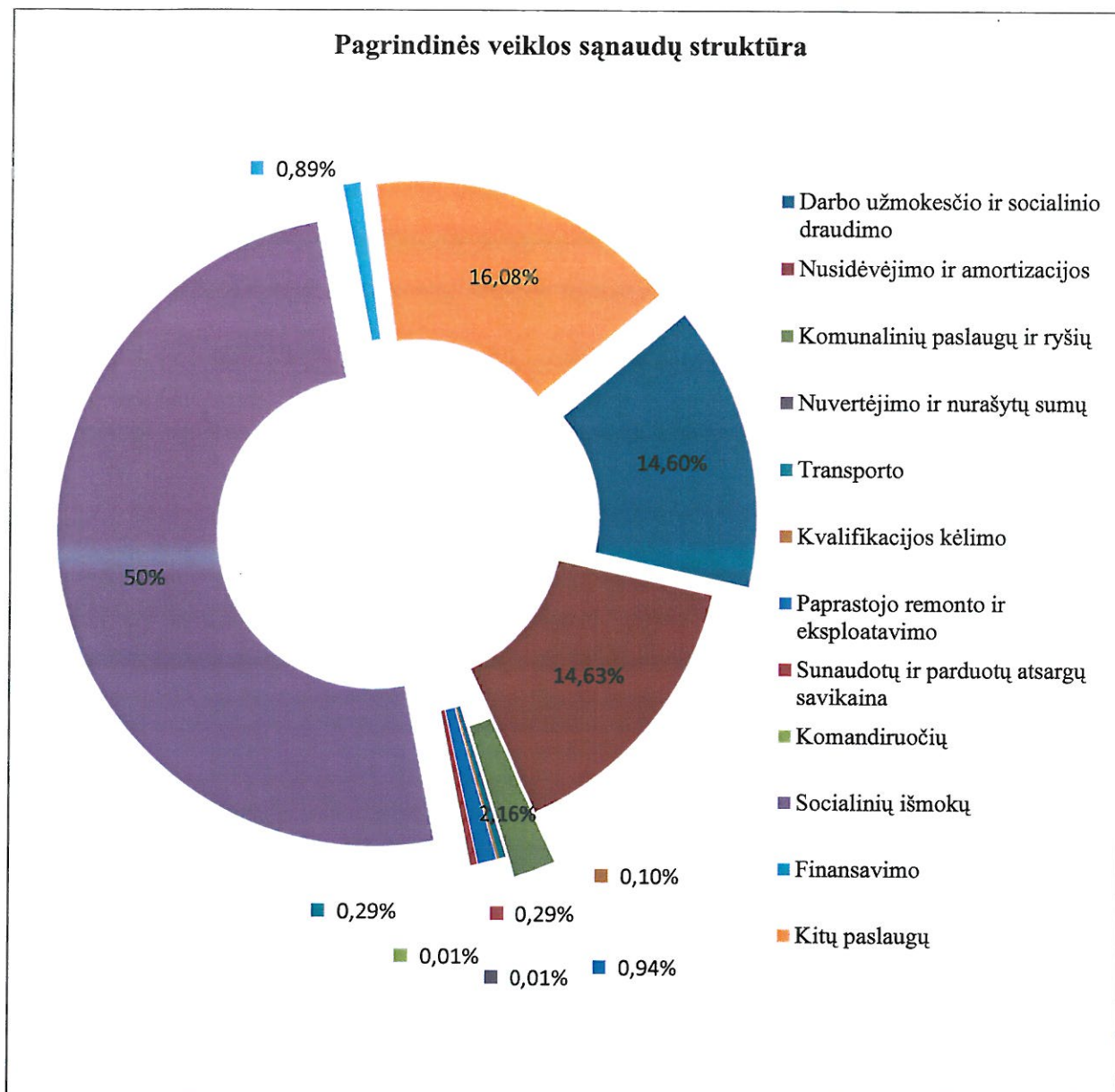
7.2 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 5068872,53 eurus

Detalūs duomenys apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikiami lentelėje.

Eil. nr.	Sąnaudų pavadinimas	2018 m. I ketvirtis, suma eurais
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	740120,40
2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	742217,75
3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	109541,11
4.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	392,20
5.	Transporto	14599,22
6.	Kvalifikacijos kėlimo	5217,09
7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	47694,12
8.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	14911,00
9.	Komandiruočių	650,00
10.	Socialinių išmokų	2533543,18
11.	Finansavimo	44916,13
12.	Kitų paslaugų	815070,33
	Viso:	5068872,53

Didžiausia pagrindinės veiklos sąnaudų dalis tenka socialinėms išmokoms, kurios sudaro apie 50 % visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro apie 15 % visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Pažymėtina, kad kvalifikacijai tenkanti pagrindinės veiklos sąnaudų dalis sudaro tik apie 0,10 %.



7.3. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pagrindinės veiklos deficitas sudarė 70121,18 eurų.

7.4. Kitos veiklos rezultatas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos veiklos rezultatas – pajamos sudarė 16570,50 eurų.

7.5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė - 777,74 eurų. Tai finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudų skirtumas (palūkanos bankui už paskolą, delspinigiai).

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įstaigos kodas 188752174, Kęstučio a.3, LT- 20114 Ukmergė

7.6. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro -54328,42 eurus deficito.

7.7. Grynasis perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 54328,42 deficito, tai įtakojo pagrindinės veiklos sąnaudų, palyginus su pagrindinės veiklos pajamomis padidėjimas.

8. Pobalansiniai įvykiai

Klaidos iš ankstesniųjų ataskaitinių laikotarpių, kurios paaiškėjo sudarius metinį ir tarpinį finansinių ataskaitų rinkinius, gali turėti reikšmingos įtakos sudarant vėlesniųjų laikotarpių finansines ataskaitas. Esminės ir neesminės apskaitos klaidos bus taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 1924156,19 eurų, kurie yra atsiradę dėl praeities įvykių ir dalis jų susiję su šilumos ūkinio teisiniais procesais. Tai reikšminga suma, kuri ateityje, esant nepalankiam teismo sprendimui, galėtų turėti įtakos savivaldybės administracijos veiklai ir įtakoti įstaigos finansines ataskaitas.

Turto valdymo ir apskaitos skyriaus vedėja

Algimanta Laskauskienė

Turto valdymo ir apskaitos skyriaus vyriausioji specialistė,

vykdanti Apskaitos poskyrio vedėjos pareigas

Kristina Višniauskienė

Turto valdymo ir apskaitos skyriaus

Turto ir įmonių valdymo poskyrio vedėja

Daiva Gladkauskienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Ukmergės rajono savivaldybės administracija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188752174, Kęstučio a.3. LT 20114 Ukmergė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018_M._kovo 31_D. DUOMENIS

2018 05 03
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	59876971,15	60396336,85
I.	Nematerialusis turtas		22030,01	35117,13
I.1	Pilėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3721,14	8097,63
I.3	Kitas nematerialusis turtas		18308,87	27019,5
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		47791187,6	48297466,18
II.1	Zemė		34513,47	34513,47
II.2	Pastatai		11278660,15	11521888,31
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		33147619,68	33738120,38
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		55302,52	55302,52
II.5	Mašinos ir įrenginiai		231133,95	268004,71
II.6	Transporto priemonės		93385,64	102018,32
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		26306,11	31325,95
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		20127,12	25200
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2904138,96	2521092,52
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		12063753,54	12063753,54
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	2	2913241,78	2913241,78
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	6463832,1	4232373,23
I.	Atsargos		709440,92	716784,34
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		28360,1	32823,52
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		681080,82	683960,82
II.	Išankstiniai apmokėjimai		63227,58	69930,76
III.	Per vienus metus gautinos sumos		4751137,96	3215002,52
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			247,91
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		150743,16	190397,87
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3158665,27	2478899,72
III.6	Kitos gautinos sumos		1441729,53	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		940025,64	230655,61
	IŠ VISO TURTO:		69254045,03	67541951,86
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	63497514,43	64036111,11
I.	Iš valstybės biudžeto		17038706,07	17505321,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		28858770,98	28989747,14
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13555677,47	13477096,8
IV.	Iš kitų šaltinių		4044359,91	4063945,45
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	5	4823270,85	2518245,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		316957,53	436982,78
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		230126,91	350426,8
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		86830,62	86555,98
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4506313,32	2081262,59
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		114079,44	18445,83
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		378,93	
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus		276010,63	
II.6.1	Gražintinis finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui		276010,63	
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos		799950,44	535085,9
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		995178,71	492472,02
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		197515,1	893,34
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		2094804,61	1005811,64
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		28395,46	28553,86
F.	GRYNASIS TURTAS	6	933259,75	987595,38
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		886392,39	886392,39
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		46867,36	101202,99
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-55476,23	6267,53
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		102343,59	94935,46
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		69254045,03	67541951,86

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

Kristina Vėšniauskienė

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Ukmergės rajono savivaldybės administracijos Turto valdymo ir apskaitos skyriaus vedėja

Algimanta Laskauskienė

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Ukmergės rajono savivaldybės administracija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188752174, Kęstučio a. 3, LT-20114 Ukmergė
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018_M.KOVO 31 D. DUOMENIS

2018 05 03

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	.7.1	4998751,35	18999495,16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		4993200,77	18959573,77
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2384474,36	8992901,97
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		2416163,22	9140244,68
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		172616,79	662560,57
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		19946,4	163866,55
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5550,58	39921,39
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1363306,73	1759907,89
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-1357756,15	-1719986,5
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	.7.2	5068872,53	19005917,17
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		740120,4	2950219,66
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		742217,75	2684162,23
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		109541,11	247340,09
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		650	8231,5
V.	TRANSPORTO		14599,22	76732,49
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		5217,09	22898,06
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		47694,12	738223,21
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		392,2	18019,87
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		14911	166887,34
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		2533543,18	6951447,65
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		44916,13	652252
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		815070,33	4489503,07
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	.7.3	-70121,18	-6422,01
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	.7.4	16570,5	1819,62
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		16570,5	136308,14
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-134000,68
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			-487,84
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	.7.5	-777,74	11569,8
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			-699,94
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	.7.6	-54328,42	6267,47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			363664,41
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	.7.7	-54328,42	369931,88
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Stasys Jackūnas
(parašas) (vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris) / Anskaitos poskyrio
vyriausioji specialistė
Kristina Visniauskienė)

(parašas) (vardas ir pavardė)

Ukmergės rajono savivaldybės
administracijos
Turto valdymo ir apskaitos
skyriaus vedėja
Algimanta Laskauskienė

Ukmergės rajono savivaldybės administracija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188752174, Kęstučio a. 3, LT-20114-Ukmergė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

PAGAL 2018 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

18.04.27 Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.		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)	-119.323,37	17.588.649,44	17.469.326,07	-119.323,37	17.158.029,44	17.038.706,07
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-19.902,27	29.045.645,06	29.025.742,79	-19.902,27	28.878.673,25	28.858.770,98
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)	298.474,00	13.178.622,80	13.477.096,80	298.474,00	13.257.203,47	13.555.677,47
4.	Iš kitų šaltinių	15.562,25	4.048.383,20	4.063.945,45	15.314,34	4.029.045,57	4.044.359,91
5.	Iš viso	174.810,61	63.861.300,50	64.036.111,11	174.562,70	63.322.951,73	63.497.514,43

Ukmergės rajono savivaldybės administracija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188752174, Kęstučio a. 3, LT-20114-Ukmergė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduojamą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

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

PAGAL 2018 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

18.04.27 Nr. _____

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumas	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
1		17 469 326,07	2 087 346,45		20 401,18	260 322,17		2 277 647,96					397,60		13	17 038 706,07
1.1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	17 215 289,81	636,98		20 401,18	216 202,35		258 354,67								16 761 770,95
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	254 036,26	2 086 709,47			44 119,82		2 019 293,19					397,60			276 935,12
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	29 025 742,79	1 763 363,76			89 371,96		1 662 870,39					1 460,00			28 658 770,98
2.1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	28 815 076,38	82 649,79			-5 682,47		355 448,40					-0,01			28 547 960,25
2.1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	210 666,41	1 680 713,97			95 054,43		1 507 421,99					1 460,00			310 810,73
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar nepiniginiam turtui įsigyti)	13 477 096,80	271 414,15		12 512,62	13 976,10		182 951,60					8 518,40			13 555 677,47
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13 390 923,40	216 680,37		12 512,62	5 487,80		180 323,51								13 434 305,08

Eil. Nr.	Finansavimo sumas	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavima	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiktai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	86.173,40	54.733,78			8.488,30		2.528,09	8.518,40			121.372,39	
4.	Iš kitų šaltinių:	4.063.945,45	816,68			492,70		19.661,61			-247,91	4.044.359,91	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4.043.407,01				492,70		16.719,69				4.026.194,62	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	20.538,44	816,68					2.941,92			-247,91	18.165,29	
5.	Iš viso finansavimo sumų:	64.036.111,11	4.122.941,04	32.913,80	364.162,93			4.343.031,46	-14.848,38	1.857,60	-247,91	63.497.514,43	