

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 M. KOVO 31 D.

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 pateikiama informacija 2019 m. kovo 31 d. Finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitos bei aiškinamasis raštas tikslas – pateikti informaciją apie savivaldybės administracijos finansinę būklę, veiklos rezultatus per ataskaitinį laikotarpį.

II. APSKAITOS POLITIKA

Ataskaitiniame laikotarpyje savivaldybės administracijoje taikyta apskaitos politika nekito. 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 m. sausio mėn. 01 d. 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 eurai 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 pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupytą 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 vieneto²

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

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

amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas 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 pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas 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 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

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

[staigos kodas 188752174, Kęstučio a.3, LT- 20114 Ukmergė

„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-ąjį 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, Europos Sąjungos (finansinė parama), tarptautinių organizacijų, 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 turtą) įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas nematerialusis, ilgalaikis materialusis, finansinis ir biologinis turtas arba atsargos, 4

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

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

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 įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių įsipareigojimų priskiriama ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant įsipareigojimus pagal gautinas/gautas valstybės garantijos nuomininkams).

Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriama:

1. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
2. mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
3. mokėtinos socialinės išmokos;
4. tiekėjams mokėtinos sumos;
5. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
6. sukauptos mokėtinos sumos;
7. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „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 finansuojama

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

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

vykdoma veikla. 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; E.S. 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:

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. 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“.

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

[staigos kodas 188752174, Kęstučio a.3. LT- 20114 Ukmergė

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 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.

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

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

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

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.

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, materialusis ir finansinis turtas 62394588,74 eurai.

Duomenys apie ilgalaikio turto struktūrą ir pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikti lentelėje, suma eurai.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2019-03-31, likutinė vertė	2018-12-31, likutinė vertė
1	2	3	4
1.	Nematerialusis turtas	49784,85	56393,13
1.1.	Programinė įranga ir jos licencijos	9034,63	11009,23
1.2.	Kitas nematerialusis turtas	40750,22	45383,90
2.	Ilgalaikis materialusis turtas	49981000,15	50549939,83
2.1.	Žemė	109613,47	109613,47
2.2.	Pastatai	11555098,40	11582870,46
2.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	31162808,47	31546830,12
2.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės	55302,52	55302,52

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

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

2.5	Mašinos ir įrenginiai	138564,17	147159,70
2.6	Transporto priemonės	95898,28	102574,47
2.7	Baldai ir biuro įranga	71456,69	76936,26
2.8	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	25533,16	24467,56
2.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	6766725,09	6904185,27
3.	Ilgalaikis finansinis turtas	12363803,74	12365020,93
	Iš viso	62394588,74	62971353,89

Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 49784,85 eurus. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje nematerialusis turtas sudarė 56393,13 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta perduoto turto už 57467,88 eurus; tokia pačia suma nurašyta šio perduoto turto amortizacijos suma 57467,88 eurai; apskaičiuota amortizacija – 6608,28 eurų.

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 49981000,15 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta materialaus turto už 346492,52 eurus; neatlygintinai gauta turto už – 17853,03 euro; perduoto, parduoto turto suma sudaro 439024,42 eurus; apskaičiuota nusidėvėjimo suma per laikotarpį 510008,50 eurų; sukaupta perduoto turto suma sudaro 51694,97 eurus.

Ilgalaikis finansinis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 12363803,74 eurus, tai investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus ir investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus bei investicijos į kitus subjektus, taip pat kitos ilgalaikės gautinos sumos (valstybės garantijų nuomininkams vykdymui skirtos lėšos).

2. Biologinis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį nekito ir sudaro 2913241,78 eurus.

2. Trumpalaikis turtas

Trumpalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 2984241,57 eurus. Per ataskaitinį laikotarpį šis turtas padidėjo 788714,82 eurai, palyginus su duomenimis ataskaitinio laikotarpio pabaigai.

Trumpalaikio turto struktūra pateikiama lentelėje.

Trumpalaikio turto straipsnio pavadinimas	2019 03 31 Suma eurai	%
Medžiagos, ūkinis inventoriųs	44950,82	1,50
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	380372,48	12,75
Išankstiniai apmokėjimai	32197,03	1,08
Per vienerius metus gautinos sumos	2109258,97	70,68
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	417462,27	13,99
Viso:	2984241,57	100,00

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

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

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 32177,57 eurus, tai sporto klubams, socialinės globos namams I ketvirtyje pervestos, tačiau ne visos panaudotos lėšos. Šios lėšos panaudotos balandžio mėn.

Per vienerius metus gautinų sumų 2109258,97 eurų vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė:

gautinos sumos už parduotą turtą ir suteiktas paslaugas – 115261,54 eurai;

sukauptos gautinos sumos – 1551938,55 eurai (tai žemės nuomos mokesčiai; UAB „Ukmergės butų ūkis“; UAB „Ukmergės šiluma“; UAB „Ukmergės keliai“; kompensacijų gavėjai (šalpos išmokų, socialinės pašalpos); UAB „Ukmergės autobusų parkas“; UAB „VSA Vilnius“; UAB VAAATC ir kt. bei darbuotojų atostoginiai, socialinio draudimo įmokos nuo sukauptų atostoginių ir kitos sukauptos gautinos sumos.

kitos gautinos sumos – 442058,87 (vietinė rinkliava; UAB „Izobara“ -14859,03 eurai ir UAB KDS grupė – 3871,74 eurai; šioms įmonėms paskelbtas bankrotas, tačiau duomenų apie visišką įmonių nemokumą ataskaitinio laikotarpio pabaigai neturime).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje sudarė – 442058,87 eurai, tai pinigų likutis bankų sąskaitose.

4. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 64425341,62 eurų, t. sk.: finansavimo sumos iš valstybės biudžeto –16961878,91 euras; iš savivaldybės biudžeto – 28756652,74 eurai; iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 13911064,69 eurai; iš kitų šaltinių – 4795745,28 eurų. Detali informacija apie finansavimo sumų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20 -ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

5. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 270136,89 eurus

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 239059,79 eurus, tai įsipareigojimai AB Šiaulių bankui, finansinės nuomos įsipareigojimai AB Telia; Valstybės garantijų nuomininkams vykdymo įsipareigojimai po vienerių metų ir kt.

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 2461077,10 eurų, t. sk.:

ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – tai paskola AB Šiaulių bankui; finansinės nuomos įsipareigojimai AB Telia; Valstybės garantijų nuomininkams vykdymo įsipareigojimai;

mokėtinos finansavimo sumos – 67941,72 eurai;

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

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

mokėtinės socialinės išmokos – 672663,68 eurai (šalpos, vaikams, kompensacija už karštą vandenį ir šilumos energiją ir kt).

tiekėjams mokėtinės sumos – 484980,25 eurai, t. sk.:

UAB „Ukmergės butų ūkis“ – 7812,39 eurai;

UAB „Ukmergės šiluma“ – 2191,19 eurai;

UAB „Ukmergės keliai“ – 128896,34 eurai,

UAB „Ukmergės autobusų parkas“ – 47086,28 eurai;

UAB „Ukmergės vandenys“ – 44560,64 eurai;

AB „Klaipėdos energetika“ – 10735,14 eurų;

Ukmergės vartotojų kooperatyvas – 23941,42 eurai;

UAB „Baltukmės statyba“ – 38100,72 eurai;

UAB „VSA Vilnius“ – 28197,31 euras;

UAB „Versmė“ (pagal Swedbanko lizingas prisiimtus įsipareigojimus) – 9098,22 eurai;

VšĮ „Būsto taupymo agentūra“ – 5721,10;

Kiti, įskaitant seniūnijų skolas tiekėjams – 138639,50 eurų.

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 242939,13 eurų. Tai likusi darbuotojams neišmokėto darbo užmokesčio ir socialinio draudimo bei gyventojų pajamų mokesčiu susiję įsipareigojimai. Su darbuotojais, Sodra ir VMI atsiskaityta balandžio mėn.

sukauptos mokėtinės sumos – 615994,38 eurai (t. sk.: sukaupti atostogų kaupiniai ir socialinio draudimo mokesčiai; sumos už vietinę rinkliavą; žemės nuomos mokestį ir kt. už einamojo laikotarpio suteiktas paslaugas, atliktus darbus;

kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 271722,19 eurų.

6. Grynasis turtas

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 1166593,58 tai nuosavybės metodo įtaka 1171286,94 eurai ir sukauptas deficitas – 4693,36 eurai.

7. Veiklos rezultatų ataskaita

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

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 4933650,77 eurai. Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo ir pagrindinės veiklos kitos pajamos. Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 492237,14 eurai t. sk.:

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

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

iš valstybės biudžeto – 4923237,14 eurų;

iš savivaldybių biudžetų – 2172761,33 eurai;

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 2567166,27 eurai;

iš kitų finansavimo šaltinių – 167988,21 euras.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 10413,63 eurai.

7.2. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 4924149,83 eurus

Duomenys apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikiami lentelėje.

Eil. nr.	Sąnaudų pavadinimas	2019 m. kovo 31 d., suma eurai
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	838571,65
2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	516616,78
3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	129221,93
4.	Transporto	16582,35
5.	Kvalifikacijos kėlimo	3107,90
6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	13342,55
7.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	21783,13
8.	Komandiruočių	1482,60
9.	Socialinių išmokų	2238796,65
10.	Finansavimo	219731,34
11.	Kitų paslaugų	918582,17
	Viso:	4924149,83

7.3. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pagrindinės veiklos deficitas sudarė 9500,94 eurai.

7.4. Kitos veiklos rezultatas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos veiklos rezultatas – sąnaudos, kurios sudarė - 1799,67 eurų, tai skirtumas tarp apskaičiuotos ir pervestinos vietinės rinkliavos.

7.5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė – sąnaudos - 838,58 eurai. Tai finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudų skirtumas (palūkanos bankui už paskolą, delspinigiai).

7.6. Grynas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 6862,69 eurus perviršio.

UKMERGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

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

8. Pobalansiniai įvykiai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 3,5 mln. 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 finansinių ataskaitų rinkinio sąskaitų likučius.

Suvedant 2018 m. duomenis ir juos derinant VSAKIS atskirose (2 ir 6 klasės) sąskaitose yra neatitikimai pradinių likučių (2018 12 31, kurie persikelia į 2019 m.) dėl skirtingų buhalterinių sąskaitų. Tačiau tai neturi reikšmingos įtakos 2019 m. I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkiniui. Tikimasi, kad sudarant metinį finansinių ataskaitų rinkinį administracija pakoreguos sąskaitų planą ir vadovaujantis 7 -uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ bus atlikti koreguojamieji įrašai.

Kadangi 2019 m. balandžio 16 d. atsistatydino administracijos direktorius ir tuo tikslu buvo sudaryta 2019 m. I ketvirčio finansinė atskaitomybė, tačiau dalis sąskaitų faktūrų, aktų pateko į apskaitą po šios datos, todėl patikslinimai bus atlikti sudarant II ketvirčio ataskaitas.

Įtakos I ketvirčio ir vėlesniųjų ketvirčių ataskaitoms gali turėti klaidos iš ankstesniųjų laikotarpių, kurių laikas nuo laiko vis dar aptinkama ir išlieka rizika dėl ataskaitinio ir paskesniųjų laikotarpių duomenų teisingumo finansinėse ataskaitose.

Turto valdymo ir apskaitos skyriaus vedėja



Algimanta Laskauskienė

Turto valdymo ir apskaitos skyriaus Apskaitos poskyrio vedėja



Kristina Višniauskienė

Ukmergės rajono savivaldybės administracija
(vienojo sektoriaus subjektas arba vienojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188/52174 Kęstučio a. 3 LT-20114-Ukmergė
(vienojo sektoriaus subjektas, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą) kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2019 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

19-04-25 Nr.
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		62 394 588,74	62 971 353,89
I.	Nematerialus turtas		49 784,85	56 393,13
I.1.	Pilėtos darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		9 034,63	11 009,23
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		40 750,22	45 383,90
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		49 981 000,15	50 549 939,83
II.1.	Žemė		109 613,47	109 613,47
II.2.	Pastatai		11 555 098,40	11 582 870,46
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		31 162 808,47	31 546 830,12
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės		55 302,52	55 302,52
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		138 564,17	147 159,70
II.6.	Transporto priemonės		95 898,28	102 574,47
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		71 456,59	76 936,26
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		25 533,16	24 467,56
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		6 766 725,09	6 904 185,27
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		12 363 803,74	12 365 020,93
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		2 913 241,78	2 913 241,78
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2 984 241,57	2 195 526,75
I.	Atsargos		425 323,30	440 183,78
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		44 950,82	59 811,30
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		380 372,48	380 372,48
II.	Išankstiniai apmokėjimai		32 197,03	8 159,51
III.	Per vienus metus gautinos sumos		2 109 258,97	1 595 252,31
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		115 261,54	83 170,90
III.5.	Suakauptos gautinos sumos		1 551 938,56	1 279 981,43
III.6.	Kitos gautinos sumos		442 058,87	232 099,98
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		417 462,27	151 931,15
	IŠ VISO TURTO		68 292 072,09	68 080 122,42

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D	FINANSAVIMO SUMOS		64 425 341,62	64 327 864,37
I	Iš valstybės biudžeto		16 961 878,91	17 075 814,76
II	Iš savivaldybės biudžeto		28 756 652,74	28 897 545,20
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13 911 064,69	13 548 009,06
IV	Iš kitų šaltinių		4 795 745,28	4 806 495,35
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		2 700 136,89	2 592 527,16
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		239 059,79	230 711,17
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		100 218,14	100 299,20
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		57 717,39	49 636,71
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		81 124,26	80 775,26
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2 461 077,10	2 361 815,99
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		104 835,75	141 653,24
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		67 941,72	
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos		672 663,68	575 130,72
II.8	Grąžintini mokėčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		484 980,25	1 040 795,78
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		242 939,13	8 561,15
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		615 994,38	554 578,86
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		271 722,19	41 096,24
F	GRYNASIS TURTAS		1 166 593,58	1 159 730,89
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		1 171 286,94	1 171 286,94
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-4 693,36	-11 556,05
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6 862,69	-120 141,08
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-11 556,05	108 585,03
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIŲ		68 292 072,09	68 080 122,42

Personalo ir dokumentų skyriaus vedėja einanti administracijos d

(viršijo sektoriaus subjekto vadovą arba jo įgaliotą administracijos vadovą)

Turto valdymo ir apskaitos skyriaus Apskaitos poskyrio vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Ukmergės rajono savivaldybės
administracijos
Personalo ir apskaitos
skyriaus poskyrio
vedėja Kristina Višniauskienė

(parašas)

(parašas)

Zina Kurlėnė

(vardas ir pavardė)

Kristina Višniauskienė

(vardas ir pavardė)

Ukmergės rajono savivaldybės administracija

(viešojo sektoriaus subjektų arba viešojo sektoriaus subjektų grupės konsoliduojantys)

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

(viešojo sektoriaus subjektų parengusio viešosios konsoliduojančios veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduojančios veiklos rezultatų ataskaitą konsoliduojantys)

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

PAGAL 2019 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

19-04-25 Nr.

(Data)

Eil. Nr.	Finansavimo sumas	Per ataskaitinį laikotarpį										Palyginimo valiuta ir tūksumas, euras	
		Finansavimo sumos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatsitiktinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimą	Neatsitiktinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	17 075 814,15	2 095 468,92		21 014,64	95 853,02		2 080 328,17	55 238,22			16 961 879,91	
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	16 956 516,27	79 965,67		21 014,64	6 617,64		212 393,30				16 838 560,34	
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	119 216,49	2 016 502,25			89 235,38		1 867 928,87	55 238,22			123 318,57	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	28 807 546,20	2 303 351,92		348,36	104 100,28		2 274 671,83	65 820,63			28 750 652,74	
2.1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	28 753 282,91	136 219,70	32 022,05	348,36	71 492,27		236 455,72				28 613 931,03	
2.1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	144 266,29	2 167 132,22	-32 022,05		32 608,01		2 038 216,11	65 820,63			142 721,71	
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)	13 548 009,06	960 750,62		4 087,62	434 597,50		133 103,43	28 981,66			13 911 064,69	
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	13 524 130,03	752 802,08		4 087,62	309 211,24		117 960,46				13 854 410,04	

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		
1	2	23 309 03	207 948 54			125 478 28		20 142 98	21 981 66		12	13	
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti												55 654 65
4	Iš kitų šaltinių:	4 806 495 35	4 441 29			747 52		14 443 74					4 735 745 28
4.1	nepilniam turtui įsigyti	4 798 521 26	3 625 83					14 443 47					4 767 703 52
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	7 914 09	815 46			747 52		0 27					8 041 86
5	Iš viso finansavimo sumų:	64 327 864 37	5 365 012 75		25 450 62	635 398 44		4 501 547 17	150 040 51				64 435 341 52

(Pateikimo valdantiesiems pateiktas patvirtinti ir parengti, įrašyti)

Turto valdymo ir apskaitos skyriaus Apskaitos poskyrio vedėja

(Pateikimo valdantiesiems pateiktas patvirtinti ir parengti, įrašyti)

Kristina Višniauskienė

(Pateikimo valdantiesiems pateiktas patvirtinti ir parengti, įrašyti)

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 konsoliduojančią veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

PAGAL 2019 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

19-04-25 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)		17 075 814,76	17 075 814,76		16 961 878,91	16 961 878,91
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		28 897 545,20	28 897 545,20		28 756 652,74	28 756 652,74
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)		13 548 009,06	13 548 009,06		13 911 064,69	13 911 064,69
4	Iš kitų šaltinių		4 806 495,35	4 806 495,35		4 795 745,28	4 795 745,28
5	Iš viso		64 327 864,37	64 327 864,37		64 425 341,62	64 425 341,62

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Turto valdymo ir apskaitos skyriaus Apskaitos poskyrio vedėja

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Kristina Višniauskienė

(vardas ir pavardė)

Ukmergės rajono savivaldybės
administracijos
Turto valdymo ir apskaitos
skyriaus
Apskaitos poskyrio vedėja

Ukmergės rajono savivaldybės administracija
(viešojo sektoriaus subjektų 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 2019 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

19-04-25 Nr.
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4 933 650,77	4 999 493,84
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		4 923 237,14	4 992 255,47
I.1	Iš valstybės biudžeto		2 172 761,33	2 384 474,36
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		2 567 166,27	2 415 217,92
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		167 988,21	172 616,79
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		15 321,33	19 946,40
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10 413,63	7 238,37
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		372 095,10	1 364 994,52
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-361 681,47	-1 357 756,15
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		4 924 149,83	5 129 892,04
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		838 571,65	758 442,64
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		516 616,78	754 464,29
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		129 221,93	109 548,08
IV	KOMANDIRUOČIŲ		1 482,60	650,00
V	TRANSPORTO		16 582,35	14 593,17
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3 107,90	5 217,09
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		13 342,55	75 233,88
VIII	NUVIRTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			392,20
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		21 783,13	14 911,00
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		2 238 796,65	2 533 543,18
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		219 731,34	44 916,13
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		918 582,17	817 980,38
XIV	KITOS		6 330,78	
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9 500,94	-130 398,20
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-1 799,67	16 570,50
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4 884,78	16 570,50
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-5 125,00	
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		1 559,45	
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-838,58	-777,74
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			-10 818,70
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		6 862,69	-103 786,74
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6 862,69	-103 786,74
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Turto valdymo ir apskaitos skyriaus Apskaitos poskyrio vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(paršas)

(paršas)

(vardas ir pavardė)

Kristina Višniauskienė

(vardas ir pavardė)