

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 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:

Istaigos 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, rajono 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.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

1. finansinės būklės;
2. veiklos rezultatų;
3. sutrumpintas aiškinamasis raštas.

URSA finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS.

II. APSKAITOS POLITIKA

Ataskaitiniame laikotarpyje savivaldybės administracijoje taikyta apskaitos politika nekito. Apskaitos politika aprašyta 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas (P01)

Ilgalaikį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro nematerialusis, materialusis ir finansinis turtas. Materialaus turto nebaigtos statybos sąskaitoje likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 11483124,57 eur. Ši sąskaita yra nuolat kintanti, joje kaupiami vykdomi projektai, kuriems pasibaigus ir gavus paskutinį finansavimą iš agentūrų, ilgalaikis turtas yra iškeliamas iš nebaigtos statybos sąskaitų arba perduodamas kitoms biudžetinėms įstaigoms, priklausomai pagal turto nuosavybės formą.

Duomenys apie ilgalaikio turto vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiami lentelėje.

1 lentelė

1 Klasė	Ilgalaikis turtas	Suma eurais
11	Nematerialusis turtas	70478,17
112	Programinė įranga ir jos licencijos	17022,21
113	Patentai ir kitos licencijos	1
115	Kitas nematerialusis turtas	53454,96
12	Ilgalaikis materialusis turtas	54817978,51
1201	Žemė	110913,47
1202	Pastatai	12512262,05
12021	Gyvenamieji pastatai	4977665,60
12022	Negyvenamieji pastatai	7534596,45
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai	30071101,08
12031	Infrastruktūros statiniai	29316162,33
12032	Kiti statiniai	754938,75
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės	55302,52
1205	Mašinos ir įrenginiai	215117,68
1206	Transporto priemonės	54498,48
1208	Baldai ir biuro įranga	284328,14

12082	Kompiuterinė įranga	67590,09
12083	Kita biuro įranga	216738,05
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	31330,52
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	11483124,57
16	Ilgalaikis finansinis turtas	11904530,23
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	11793003,59
163	Po vieno metų gautinos sumos	77817,04
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą	33709,60
	Iš viso ilgalaikio turto	66792986,91

2. Biologinis turtas (P02)

Biologinis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 2913241,78 eurus.

3. Trumpalaikis turtas (P03)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai detalūs duomenys apie trumpalaikį turto vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiami lentelėje.

2 lentelė		
2 Klasė	Trumpalaikis turtas	Suma eurai
20	Atsargos	519428,49
201, 202	Medžiagos ir žaliavos, ūkinis inventorių	128211,87
207	Kitas turtas, skirtas parduoti	391216,62
21	Išankstiniai apmokėjimai	107800,81
22	Per vienus metus gautinos sumos	1853074,35
225, 226	Gautinos sumos už turto naudojimą; gautinos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	42152,03
228	Sukauptos gautinos sumos, iš jų:	1736187,17
2282	Sukauptos pajamos	1736187,17
227, 229	Kitos gautinos sumos, iš jų:	74735,15
2272	Gautini delspinigiai	12639,97
2293	Išieškotinos sumos už padarytą žalą	982,99
2297	Gautinos rinkliavos	61112,19
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	368681,08
	Iš viso trumpalaikio turto	2848984,73

4. Finansavimo sumos (P04)

Finansavimo sumų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 68728067,05 eur, tame skaičiuje:

Iš Valstybės biudžeto – 17993162,13 eur;

Iš Savivaldybės biudžeto – 29383252,83 eur;

Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 16581078,69 eur;

Iš kitų šaltinių – 4770573,35 eur.

Taip pat paminėtina, kad per ataskaitinį laikotarpį buvo grąžintos finansavimo sumos į savivaldybės išdą siekiant atstatyti savivaldybės biudžeto ir panaudojant ES lėšas jau pasibaigusius ar besibaigiantiems projektams, buvo atliekami koreguojantys įrašai, finansavimo sumų pergrupavimai tarp šaltinių ir tarp finansavimo paskirties.

5. Įsipareigojimai (P05)

Įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 3155259,59 eurus. Informacija apie ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama lentelėje.

3 lentelė

5 klasė	Ilgalaikiai įsipareigojimai	Suma eurai
51	Ilgalaikiai atidėjiniai	157224,96
512	Kiti ilgalaikiai atidėjiniai	157224,96
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai	217929,53
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	136825,43
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant Valstybės garantijų nuomininkams vykdymui)	81104,10
	Iš viso ilgalaikių įsipareigojimų	375154,49
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, iš jų:	49115,65
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis	46359,40
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	2756,25
64	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	31201,69
66	Mokėtinų socialinės išmokos, iš jų:	773047,85
662	Mokėtinų socialinės išmokos iš valstybės biudžeto	638143,47
663	Mokėtinų socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto	134904,38
68	Pervestinos sumos	22331,44
69	Mokėtinų sumos, susijusios su vykdoma veikla, iš jų:	773047,85
691	Tiekėjams mokėtinų sumos	1093221,53
692	Mokėtinų sumos darbuotojams	287789,41
695	Sukauptos mokėtinų sumos	523397,53

	Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų:	2780105,10
	Iš viso įsipareigojimų (5+6 klasė)	3155259,59

6. Grynasis turtas (P06)

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro – 671886,78 eurais.

7. Veiklos rezultatų ataskaita (P07- P13)

7.1. Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo ir pagrindinės veiklos kitos pajamos (P07)

Pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 5379057,53 eurus. Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo ir pagrindinės veiklos kitos pajamos. Finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 5368893,66 euras, t. sk.:

iš valstybės biudžeto – 2479144,28 eurus;

iš savivaldybių biudžetų – 2647343,67 eurus;

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 223419,70 eurus;

iš kitų finansavimo šaltinių – 18986,01 eurus.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 10163,87 eurus.

7.2. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P08)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 5369294,50 eurus.

Duomenys apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikiami lentelėje.

4 lentelė

Eil. nr.	Sąnaudų pavadinimas	2020 03 31
	Pagrindinės veiklos sąnaudos	
1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	987235,69
2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	672354,54
3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	132797,28
5.	Transporto	15258,77
6.	Kvalifikacijos kėlimo	1717,85
7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	16576,59
8.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	45734,17
9.	Komandiruočių	4991,10

10.	Socialinių išmokų	2511630,47
11.	Finansavimo	157201,01
12.	Kitų paslaugų	822474,03
13.	Kitos	1323,00
	Viso pagrindinės veiklos sąnaudų:	5369294,50

7.3. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas (P09)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas sudarė – 9763,03 eurus.

7.4. Kitos veiklos rezultatas (P10)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos veiklos rezultatas sudarė (54,02) eurus (skirtumas tarp pajamų ir sąnaudų 0 - 54,02).

7.5. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (P11)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 12639,87 eurus. Tai sąlygojo finansinės ir investicinės veiklos pajamų padidėjimas, palyginus su šios rūšies sąnaudomis.

7.6. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka (P12)

Suderinus sumas VSAKIS su Sodra, dėl paaiškėjusių nesutapimų, per ataskaitinį laikotarpį buvo atlikti koreguojantys įrašai 5746,84 eurų sumai.

7.7. Grynasis perviršis ar deficitas (P13)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 16602,04 eurų.

8. Kita informacija

Nebalansinėse sąskaitose yra registruojamas turtas pagal sutartis (gautas, perduotas panaudos pagrindais), naudojamos atsargos bei neapibrėžtas turtas.

Administracijos direktorius

Darius Varnas

Turto valdymo ir apskaitos skyriaus vedėja

Algimanta Laskauskienė

Turto valdymo ir apskaitos skyriaus

Apskaitos poskyrio vedėja

Kristina Višniauskienė

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 2020 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

20-03-31 Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	PO1	66.792.986,91	66.179.646,59
I.	Nematerialusis turtas		70.478,17	86.661,07
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		17.022,21	22.342,15
I.3	Kitas nematerialusis turtas		53.455,96	64.318,92
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		54.817.978,51	54.221.716,79
II.1	Žemė		110.913,47	110.913,47
II.2	Pastatai		12.512.262,05	12.587.186,57
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		30.071.101,08	30.615.743,59
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		55.302,52	55.302,52
II.5	Mašinos ir įrenginiai		215.117,68	136.269,95
II.6	Transporto priemonės		54.498,48	63.480,78
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		284.328,14	291.911,29
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		31.330,52	33.868,72
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		11.483.124,57	10.327.039,90
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		11.904.530,23	11.871.268,73
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	PO2	2.913.241,78	2.913.241,78
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	PO3	2.848.984,73	2.358.037,16
I.	Atsargos		519.428,49	447.405,49
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		128.211,87	56.188,87
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		391.216,62	391.216,62
II.	Išankstiniai apmokėjimai		107.800,81	78.375,80
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1.853.074,35	1.635.626,81
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		42.152,03	103.519,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.736.187,17	1.360.955,81
III.6	Kitos gautinos sumos		74.735,15	171.151,23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		368.681,08	196.629,06
	IŠ VISO TURTO:		72.555.213,42	71.450.925,53

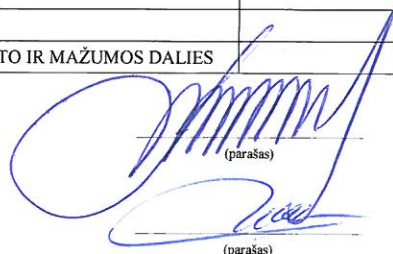
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P04	68.728.067,05	68.199.944,76
I.	Iš valstybės biudžeto		17.993.162,13	18.098.568,15
II.	Iš savivaldybės biudžeto		29.383.252,88	29.384.434,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16.581.078,69	15.934.618,44
IV.	Iš kitų šaltinių		4.770.573,35	4.782.324,17
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P05	3.155.259,59	2.595.696,03
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		375.154,49	280.919,08
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		136.825,43	61.321,43
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		157.224,96	138.719,82
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		81.104,10	80.877,83
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.780.105,10	2.314.776,95
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		49.115,65	43.785,68
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		31.201,69	
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		22.331,44	
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		22.331,44	
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		773.047,85	640.841,23
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		1.093.221,53	947.239,39
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		287.789,41	80,90
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		523.397,53	632.563,16
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			50.266,59
F.	GRYNASIS TURTAS	P06	671.886,78	655.284,74
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		673.633,20	673.633,20
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1.746,42	-18.348,46
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		16.602,04	-6.792,41
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-18.348,46	-11.556,05
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		72.555.213,42	71.450.925,53

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos poskyrio vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Darius Varnas

(vardas ir pavardė)

Kristina Višniauskienė

(vardas ir pavardė)

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 2020 m. KOVO 31 d. DUOMENIS

20-03-31 Nr.

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P07	5.379.057,53	4.933.650,77
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		5.368.893,66	4.923.237,14
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2.479.144,28	2.172.761,33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		2.647.343,67	2.567.166,27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		223.419,70	167.988,21
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		18.986,01	15.321,33
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10.163,87	10.413,63
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		397.397,00	372.095,10
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-387.233,13	-361.681,47
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P08	5.369.294,50	4.924.149,83
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		987.235,69	838.571,65
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		672.354,54	516.616,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		132.797,28	129.221,93
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		4.991,10	1.482,60
V.	TRANSPORTO		15.258,77	16.582,35
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.717,85	3.107,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		16.576,59	13.342,55
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		45.734,17	21.783,13
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		2.511.630,47	2.238.796,65
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		157.201,01	219.731,34
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		822.474,03	918.582,17
XIV.	KITOS		1.323,00	6.330,78
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P09	9.763,03	9.500,94
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P10	-54,02	-1.799,67
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			4.884,78
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-5.125,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		54,02	1.559,45
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P11	12.639,87	-838,58
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO [TAKA	P12	5.746,84	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO [TAKA	P13	16.602,04	6.862,69
I.	NUOSAVYBĖS METODO [TAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		16.602,04	6.862,69
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos poskyrio vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Darius Varnas

(vardas ir pavardė)

Kristina Višniauskienė

(vardas ir pavardė)