

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423591
D/L 2019-05-17 14:35:55

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

2019-05-27 Nr. F23-63

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		61.619,18	62.279,27
I	Nematerialusis turtas	P03	42,38	56,99
I.1	Plėtos darbai		1,20	1,20
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		10,60	23,33
I.3	Kitas nematerialusis turtas		30,59	32,46
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	54.512,12	55.221,69
II.1	Žemė		144,79	144,79
II.2	Pastatai		17.296,65	17.807,14
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		25.041,38	26.191,24
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1.317,75	1.335,89
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.034,96	1.041,26
II.6	Transporto priemonės		530,65	435,98
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		32,10	32,15
II.8	Baldai ir biuro įranga		291,11	285,56
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		619,98	590,96
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		8.202,74	7.356,75
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	7.064,68	7.000,59
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		7.064,68	7.000,59
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		7.064,68	7.000,59
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus			
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vieno metų gautinos sumos			
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		5.667,17	5.185,23
I	Atsargos	P08	264,14	220,72
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti		220,48	177,06
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		43,66	43,66
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	53,53	41,42
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	2.781,61	1.990,07
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		309,00	449,42
III.3	Gautinos finansavimo sumos		14,93	28,62
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	793,21	498,45
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.640,15	982,82
III.6	Kitos gautinos sumos		24,32	30,76
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.567,89	2.933,02
	IS VISO TURTO		67.286,34	67.464,50

(tęsinys kitame puslapyje)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	36.041,00	36.138,83
I	Iš valstybės biudžeto		18.545,51	18.368,94
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		17.047,26	17.336,87
IV	Iš kitų šaltinių		448,22	433,02
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		6.401,57	6.790,39
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.637,72	2.982,51
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	2.623,13	2.953,29
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		14,60	29,22
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.763,84	3.807,88
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	675,79	664,26
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	21,92	20,07
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		3,29	49,55
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		506,84	451,64
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	836,26	707,49
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	1.603,13	1.526,73
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	116,61	388,15
F	GRYNASIS TURTAS	P18	24.843,78	24.535,28
I	Rezervai		110,19	110,19
II	Nuosavybės metodo įtaka		-118,00	-182,09
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		24.851,59	24.607,18
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		244,41	-672,78
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		24.607,18	25.279,95
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		67.286,34	67.464,50

Teisės ir civil.metr.sk.vedėja, laikinai einanti administracijos direktoriaus p.
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), ieieju nivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Rūta Vančienė
(vardas ir pavardė)

Renata Ivaškevičienė
(vardas ir pavardė)

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

Patvirtinta
ID -2147423591
D/L 2019-05-17 14:35:55

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

2019-05-27 Nr. F23-63
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		41.890,50	37.604,48
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		18.217,04	18.144,14
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23.673,46	19.460,33
II.1	Mokesčių pajamos	P19	15.350,72	11.972,98
II.1.1	Pelno ir pajamų		14.266,04	11.240,36
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		1.084,68	732,62
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	8.322,75	7.487,36
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-41.738,46	-38.348,66
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-6.307,06	-5.773,34
II	GYNYBOS		-24,25	-27,68
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-468,14	-406,35
IV	EKONOMIKOS		-1.258,43	-1.243,94
V	APLINKOS APSAUGOS		-1.520,68	-1.216,85
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-321,70	-508,44
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-6.724,17	-6.422,61
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-2.707,64	-2.977,44
IX	ŠVIETIMO		-12.132,05	-11.370,36
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-10.274,32	-8.401,66
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		152,04	-744,18
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		96,93	76,86
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-4,57	-5,45
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		244,41	-672,78
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		64,09	-173,19
I	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		308,50	-845,97
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		308,50	-845,97
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Teisės ir civil.metr.sk.vedėja, laikinai einanti administracijos direktoriaus p.
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)

(parašas)

Rūta Vančienė
(vardas ir pavardė)

Renata Ivaškevičienė
(vardas ir pavardė)

Jurbarko rajono savivaldybė, Daržais ir Gėrėnų g. 96, LT-74187 Jurbarkas
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinai
 ID -2147423591
 D/L 2019-05-17 14:35:55

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2019-05-27 Nr. F43-63
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui				Patikimo valiuta ir tikslumas:	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	34,21		-8,90	25,279,95	25,305,27
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įjaka		X	75,98	X			75,98
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įjaka		X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		0,00	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-173,19	0,00	0,00
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00	X				-845,97
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	110,19		-182,09	24,607,18	24,535,28
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įjaka		X		X			
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įjaka		X		X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	64,09	244,41	308,50
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai							0,00
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.		0,00	110,19		-118,00	24,851,59	24,843,78

Tėsis ir civil.metr.sk.vėdėja, laikinai einanti administracijos direktoriaus p.
 (teises aktais įpareigoto pasirašyti asmenų pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė
 (vyriausiasis buhalteris (būhalteris), ieigu orivaloma uaeal teises aktus)

Rūta Vainienė
 (vardas ir pavardė)

Renata Ivakševičienė
 (vardas ir pavardė)

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423591
D/L 2019-05-17 14:35:55

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

2019-05-27 Nr. F23-63
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3.226,29	1.922,32
I	Išplaukos		38.990,11	34.806,13
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		17.192,80	16.467,88
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		16.476,07	15.669,71
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		600,24	687,88
I.1.3	Iš kitų šaltinių		116,49	110,29
I.2	Iš mokesčių		15.147,84	12.351,97
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		5.597,39	4.963,44
I.5	Gautos palūkanos			
I.6	Kitos išplaukos		1.052,08	1.022,85
II	Pervestos lėšos		-714,32	-587,18
III	Išmokos		-35.049,50	-32.296,63
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-2.871,65	-2.164,56
III.2	Gynybos		-24,25	-27,68
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-460,52	-403,61
III.4	Ekonomikos		-1.041,71	-1.684,00
III.5	Aplinkos apsaugos		-1.428,69	-1.212,40
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-74,44	-508,57
III.7	Sveikatos apsaugos		-5.597,09	-4.548,51
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-2.283,08	-2.661,24
III.9	Švietimo		-11.450,24	-10.839,44
III.10	Socialinės apsaugos		-9.817,83	-8.246,63
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-4.020,41	-1.826,93
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-4.020,41	-1.826,93
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		428,99	203,21
I	Išplaukos iš gautų paskolų		473,10	506,90
II	Gautų paskolų grąžinimas		-789,54	-834,90
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-2,00	-7,78
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		747,43	538,98
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti			
VI	Gauti dalininko įnašai			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-365,13	298,59
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.933,02	2.634,43
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.567,89	2.933,02

Teisės ir civil.metr.sk. vedėja, laikinai einanti administracijos direktoriaus p.
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Rūta Vancienė
(vardas ir pavardė)

Renata Ivaškevičienė
(vardas ir pavardė)

JURBARKO RAJONO SAVIVALDYBĖS 2018 METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-05-27 Nr. F23-63
Jurbarkas

I. BENDROJI DALIS

Jurbarko rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis, viešojo sektoriaus subjektų grupės Jurbarko rajono savivaldybė (kodas M20) viešojo sektoriaus subjektams pateikus savo finansinių ataskaitų rinkinių duomenis į Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinę sistemą (VSAKIS) 2018.12 periode. Reorganizuojamas viešojo sektoriaus subjektas Jurbarko r. Vadžgirio pagrindinė mokykla (prijungta prie Jurbarko rajono Eržvilko gimnazijos) ir likviduota Jurbarko r. Raudonės pagrindinė mokykla savo finansinių ataskaitų rinkinius pateikė į VSAKIS 2018.01 periode.

Jurbarko rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį parengė Jurbarko rajono savivaldybės administracija, kodas 188713933, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas.

Jurbarko rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės veikla – vietos savivalda.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikta pagal 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto (VSAFAS) „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 2 priede nustatytą formą (1 priedas). Lyginant su 2017 metų duomenimis sumažėjo kontroliuojamų viešųjų įstaigų, priskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų, skaičius (buvo 9), nes 2017 metais buvo reorganizuotos viešosios įstaigos Jurbarko rajono psichikos sveikatos centras ir Veliuonos pirminės sveikatos priežiūros centras (prijungti prie viešosios įstaigos Jurbarko rajono pirminės sveikatos priežiūros centro).

2018 metais Jurbarko rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų vidutinis darbuotojų skaičius buvo 1953 (2017 metais – 2001).

II. APSKAITOS POLITIKA

Jurbarko rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS), viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo tvarkos aprašu bei viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodika.

Jurbarko rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio ataskaitos atitinka VSAFAS nustatytas formas.

Konsoliduotose finansinėse ataskaitose sumos rodomos tūkstančiais eurų.

Jurbarko rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniui taikytas 67,2 tūkst. Eur klaidų ir netikslumų reikšmingumo kriterijus.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Finansinėse ataskaitose nematerialusis turtas yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką vadovaudamasis 2009 m. birželio 10 d. Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimu Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams sąrašo patvirtinimo“ ir atsižvelgdamas į turto paskirtį, naudojimo intensyvumą bei kitas sąlygas nusistato kiekvienas viešojo sektoriaus subjektas.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytą ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Žemė, kilnojamąsios, nekilnojamąsios kultūros vertybės ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose yra rodomos tikrąja verte (tikrosios vertės metodas).

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius kiekvieno viešojo sektoriaus subjektas pasitvirtintus materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus (vadovaujantis 2009 m. birželio 10 d. Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimu Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams sąrašo patvirtinimo“).

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Ūkinės operacijos susijusios su finansiniu turtu apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma, vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Savivaldybės investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus vertinamos taikant nuosavybės metodą, kai finansinio turto vertė prilyginama kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų ir asocijuotųjų subjektų nuosavo kapitalo vertei.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas apskaitoje registruojamas, gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių, debitoriui sumokėjus gautinas sumas, įplaukus į banko sąskaitą pasiskolintoms lėšoms. Pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimas registruojamas, grąžinus paskolas, pervedus finansavimo sumas kitiems subjektams, grąžinus permokas, grąžinus finansavimo sumas, pervedus kreditoriui mokėtinas sumas, atlikus išankstinį apmokėjimą. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

užsienio valiuta apskaitoje registruojami eurai, pagal oficialių Lietuvos banko nustatytą valiutos kursą, ūkinės operacijos atlikimo dieną.

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai įgyjama teisė gauti pinigus. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu registruojamos įsigijimo savikaina.

Gautos paskolos pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Ilgalaikių paskolų dalis, kuri turi būti grąžinta per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ketvirčio dienos, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies sąskaitą.

Atsargos

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus reikalavimus.

Gautos ir gautinos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Iš savivaldybės išdo asignavimų valdytojams perduotos finansavimo sumos, kurios buvo gautos iš valstybės biudžeto, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, Europos sąjungos, kitų išteklių fondų, išdo sąnaudomis nepripažįstamos ir registruojamos perduotos finansavimo sumos.

Jei iš gautų finansavimo sumų suteikiamas finansavimas ne viešojo sektoriaus subjektams, išdo apskaitoje pripažįstamos ne tik finansavimo sąnaudos, bet ir finansavimo pajamos.

Finansavimo sąnaudos išdo apskaitoje pripažįstamos, kai savivaldybės biudžeto lėšomis, išskyrus specialiųjų programų lėšas, ir skolintomis lėšomis finansuojami viešojo sektoriaus ir kiti subjektai.

Mokėtinios finansavimo sumos registruojamos, gavus paraišką finansavimui gauti iš viešojo sektoriaus ar kitų subjektų.

Suteiktos finansavimo sumos išdo apskaitoje detalizuojamos pagal subjektus, kuriems skiriamos finansavimo sumos, valstybės funkcijas, programas, finansavimo šaltinius, valstybės ir savivaldybių biudžetų išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius.

Gautos ir gautinos finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo apskaitoje metu neaiški (nepiniginiam turtui ar išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms ir yra pergrupuojamos, kai paaiškėja tikroji jų paskirtis.

Gavus viešojo sektoriaus subjektų pažymą dėl finansavimo sumų, išdo apskaitoje registruojamos sukauptos mokėtinios finansavimo sumos, finansavimo sąnaudos, gautinos grąžintinos finansavimo sumos, perduotos finansavimo sumos ar sukauptos gautinos finansavimo sumos.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Finansinės nuomos (lizingo) operacijos apskaitomos vadovaujantis 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ apskaitos principais ir taisyklėmis.

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas.

Palūkanos priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir apskaitoje registruojamos kaupimo principu.

Finansinė nuoma (lizingu) įsigyto ilgalaikio turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Segmentai

Sąnaudos ir pinigų srautų išmokos apskaitomos pagal segmentus ir informacija pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte pagal 25-ajame VSAFAS „Segmentai“ nustatytus reikalavimus.

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

Mokesčių pajamos

Jurbarko rajono savivaldybės išdas taiko mokesčių pajamų apskaitos principus, nustatytus 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos”.

Mokesčių pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Registruojama pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui pagal iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautą informaciją apie surinktus, apskaičiuotus ir pervestus mokesčius.

Kitos pajamos

Savivaldybės grupei priklausančių viešojo sektoriaus subjektų apskaitoje taikomi 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 patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas pripažįstamos, kai tikėtina, kai įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos, atliekami darbai, parduodamos prekės, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitai taikomi principai, nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte.

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.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos pagal tai kokią veiklą vykdant jos padarytos: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar pajamų jos apmokamos.

Nuosavybės metodo įtaka

Nuosavybės metodas – apskaitos metodas, kai investicijos iš pradžių registruojamos įsigijimo savikaina, o vėliau jų vertė didinama ar mažinama atsižvelgiant į ūkio subjekto, į kurį investuota, investuotojui tenkančios grynojo turto dalies pokyčius po įsigijimo.

Savivaldybei tenkanti kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų nuosavo kapitalo dalis, atėmus investicijos vertės į tą subjektą įsigijimo savikainą, rodoma finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Nuosavybės metodo įtaka“ neatsižvelgiant į investicijų šaltinį.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidos taisomos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatyta tvarka.

Sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinius pastebėtos esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio kontroliuojamųjų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo VSAKIS. Jei apskaitos klaida neesminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija nekoreguojama.

2018 metų Jurbarko rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniui nustatytas esminės klaidos dydis pinigine išraiška 10,4 tūkst. Eur.

III. PASTABOS

P2. Veiklos rezultatų ataskaitoje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautų ataskaitos pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos detalizuojamos pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nurodytą formą (2 ir 3 priedai).

Palyginus su 2017 metais kai pagrindinės veiklos sąnaudos buvo 38348,66 tūkst. Eur, 2018 metais jos sudarė 41738,46 tūkst. Eur, t.y. padidėjo 3389,80 tūkst. Eur (8,84 proc.). Daugiausiai 2018 metais pagrindinės veiklos sąnaudų pagal segmentus teko:

- švietimui – 29,07 proc. (2017 metais – 29,65 proc.);
- socialinei apsaugai – 24,62 proc. (2017 metais – 21,91 proc.);
- bendrosioms valstybės paslaugoms – 15,11 proc. (2017 metais – 15,06 proc.);

- sveikatos apsaugai – 16,11 proc. (2017 metais – 16,75 proc.);
- poilsiui, kultūrai ir religijai – 6,49 proc. (2017 metais – 7,76 proc.).

Pagal sąnaudų straipsnius 2018 metais pagrindinės veiklos sąnaudos pasiskirstė taip:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 48,23 proc. (2017 metais – 47,79 proc.);
- socialinių išmokų – 19,93 proc. (2017 metais – 16,82 proc.);
- nusidėvėjimo ir amortizacijos – 9,90 proc. (2017 metais – 10,32 proc.);
- komunalinių paslaugų ir ryšių – 3,10 proc. (2017 metais – 3,29 proc.);
- finansavimo – 3,53 proc. (2017 metais – 5,27 proc.);
- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 3,95 proc. (2017 metais – 4,13 proc.);
- kiti straipsniai – 11,36 proc. (2017 metais – 12,38 proc.).

P3. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pagal turto grupes pateikiama pagal 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ nustatytą formą ir kitus reikalavimus (4 ir 5 priedai).

P4. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pagal turto grupes pateikiama pagal 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytą formą ir kitus reikalavimus (6, 7 ir 8 priedai).

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sumažėjo 709,57 tūkst. Eur (per 2017 metus mažėjo 1756,04 tūkst. Eur). Didžiausiąją dalį savivaldybės konsoliduoto ilgalaikio materialiojo turto 2018-12-31 d. sudarė infrastruktūros ir kiti statiniai – 25041,38 tūkst. Eur (45,94 proc.), pastatai – 17296,64 tūkst. Eur (31,73 proc.), nebaigta statyba – 8202,74 tūkst. Eur (15,05 proc.).

Per 2017 metus buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 3856,01 tūkst. Eur (2017 metais – už 2621,80 tūkst. Eur). Didžiausią dalį šios sumos sudarė nebaigtos statybos padidėjimas 2628,48 tūkst. Eur (68,16 proc.).

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje buvo 8969,71 tūkst. Eur (2017-12-31 d. buvo 9402,27 tūkst. Eur):

- žemė – 108,00 tūkst. Eur;
- kiti pastatai – 27,64 tūkst. Eur;
- infrastruktūros ir kiti statiniai – 8834,07 tūkst. Eur.

P5. Konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje rodomas ilgalaikis finansinis turtas - tai Jurbarko rajono savivaldybės investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus, kurios registruojamos savivaldybės administracijos apskaitoje pagal šių subjektų pateiktus ataskaitinio laikotarpio duomenis (balansus). Jurbarko rajono savivaldybės administracija valdo 100 proc. akcijų UAB „Jurbarko autobusų parkas“, UAB „Jurbarko komunalininkas“ ir UAB „Jurbarko vandenys“, kurių nuosavas kapitalas sudaro reikšmingiausią savivaldybės konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje rodomo ilgalaikio finansinio turto dalį 5600,77 tūkst. Eur (79,28 proc.).

Vadovaujantis 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ nuostatomis pateikiama valstybės ar savivaldybės įmonių jungtinė finansinės būklės ataskaita (27 priedas), kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (28 priedas) ir kontroliuojamų akcinių ir uždarytųjų akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (29 priedas).

P6. 9 priede pateikiama informacija apie būsimąsias pagrindinės nuomos įmokas, numatomas gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius laikantis 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ reikalavimų. Ataskaitoje parodyta suma yra Jurbarko krašto muziejaus numatomos gauti nuomos įmokos iš VšĮ Lietuvos žemės ūkio konsultavimo tarnybos už patalpų nuomą – 28,00 tūkst. Eur.

10 priedo lentelėje parodyta pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė 675,76 tūkst. Eur. Didžioji šios sumos dalis 417,56 tūkst. Eur – Jurbarko krašto muziejaus apskaitoma kaip nekilnojama kultūros vertybė Jurbarko dvaro pietinė oficina, perduota panaudai ne viešojo sektoriaus subjektui VšĮ Lietuvos žemės ūkio konsultavimo tarnybai. 247,09 tūkst. Eur – tai Jurbarko rajono savivaldybės administracijos kitų viešojo sektoriaus subjektų grupių subjektams (72,24 tūkst. Eur – Vilniaus dailės akademijai) arba ne viešojo sektoriaus subjektams (174,85 tūkst. Eur – kaimų bendruomenėms) pagal panaudos sutartis perduotas ilgalaikis materialusis turtas.

P8. Atsargų vertė pagal grupes parodyta 11 priede vadovaujantis 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ nuostatomis.

Per 2018 metus buvo įsigyta atsargų už 1615,81 tūkst. Eur (2017 metais – 1602,80 tūkst. Eur), neatlygintinai gauta už 232,43 tūkst. Eur (2017 metais – 174,75 tūkst. Eur), sunaudota veikloje 1622,66 tūkst. Eur (2017 metais – 1674,93 tūkst. Eur).

P9. Išankstiniai apmokėjimai detalizuojami 12 priede pagal 6-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ nustatytą formą.

Didžiąją dalį ataskaitoje parodytų išankstinių apmokėjimų 40,34 tūkst. Eur (75,36 proc.) sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams. 2017-12-31 d. buvo 32,42 tūkst. Eur – padidėjo 24,43 proc.

P10. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta pagal 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nurodytą formą (13 priedas).

Ataskaitos eilutėje 1.5.1 „Iš biudžeto“ parodytos sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos iš valstybės biudžeto finansavimo sumos užregistruotos savivaldybės išdo apskaitoje pagal pavaldžių viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų 423,40 tūkst. Eur. Eilutėje 1.5.2 „Kitos“ parodytos reikšmingos sumos – Jurbarko rajono savivaldybės administracijos sukauptos gautinos finansavimo sumos iš Socialinių paslaugų priežiūros departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos socialinėms išmokoms 506,84 tūkst. Eur ir sukauptos gautinos vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų tvarkymą iš UAB Tauragės regiono atliekų tvarkymo centro sumos 113,63 tūkst. Eur, 279,46 tūkst. Eur sukauptos pajamos iš per VMI surenkamų mokesčių, užregistruotos Jurbarko rajono savivaldybės išdo apskaitoje.

P11. Reikšmingiausios pinigų likučių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo Jurbarko rajono savivaldybės išdo (1275,04 tūkst. Eur), Jurbarko rajono savivaldybės administracijos (820,66 tūkst. Eur – didžioji dalis 667,64 tūkst. Eur pinigai iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų investicinių projektų vykdymui) ir viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų (197,13 tūkst. Eur) bankų sąskaitose.

P12. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos laikantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytų reikalavimų (14 priedas).

Finansavimo sumų likutis per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 97,83 tūkst. Eur (2017 metais mažėjo 1050,79 tūkst. Eur), iš jų:

176,57 tūkst. Eur padidėjo finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (2017 metais didėjo 342,61 tūkst. Eur);

289,61 tūkst. Lt sumažėjo finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (2017 metais mažėjo 1433,81 tūkst. Eur).

P13. Finansiniai įsipareigojimai detalizuojami pagal 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nurodytas formas (15, 16 ir 17 priedai).

Ataskaitose parodytą 3284,28 tūkst. Eur likutį 2018-12-31 d. sudaro Jurbarko rajono savivaldybės išdo apskaitoje užregistruotos gautos paskolos iš Lietuvos Respublikos finansų ministerijos – 37,93 tūkst. Eur, iš AB SEB banko – 766,13 tūkst. Eur, iš Danske Bank A/S Lietuvos filialo – 2043,05 tūkst. Eur, iš Luminor Bank AS Lietuvos skyriaus – 11,54 tūkst. Eur, iš AB Šiaulių banko Tauragės KAS – 419,00 tūkst. Eur ir savivaldybės administracijos apskaitoje užregistruota 6,63 tūkst. Eur paskola savivaldybės gyvenamųjų patalpų atnaujinimui iš UAB „Viešųjų investicijų plėtros fondo“ administruojamo Daugiabučių namų modernizavimo fondo. Gautų paskolų įsipareigojimas 2017-12-31 d. buvo 3600,96 tūkst. Eur – per 2018 metus sumažėjo 316,68 tūkst. Eur. Per 2018 metus investiciniams projektams finansuoti buvo gauta 473,10 tūkst. Eur ilgalaikių paskolų, tuo tarpu per 2017 metus – 506,90 tūkst. Eur.

15 priede parodytas 29,24 tūkst. Eur kitų finansinių įsipareigojimų likutis – tai valstybės tarnautojams ekonominės krizės metu neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio kompensacijos, kurios bus išmokėtos per 2019 – 2020 metus.

P14. Finansinės nuomos įsipareigojimai pagal laikotarpius paaiškinti užpildant 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytas formas (18 priedas).

19 priede pateiktos VŠĮ Jurbarko rajono pirminės sveikatos priežiūros centro mokėtinės pagrindinės nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartimi naudojamą greitosios medicininės pagalbos automobilį.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, pateikta šio aiškinamojo rašto 20 priede. Reikšmingiausios parodytos sumos – tai Jurbarko rajono savivaldybės administracijos pagal panaudos sutartis iš Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos gauti valstybinės žemės sklypai 2983,68 tūkst. Eur, VŠĮ Jurbarko rajono pirminės sveikatos priežiūros centro iš Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos gauti automobiliai su medicinine įranga 144,62 tūkst. Eur, VŠĮ Jurbarko ligoninės pagal panaudos sutartis naudojama medicininė įranga ir automobilis su medicinine įranga 75,01 tūkst. Eur (gauta iš Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos ir kitų viešojo bei ne viešojo sektoriaus subjektų), Jurbarko rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro pagal panaudos sutartį iš Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Kauno regiono aplinkos apsaugos departamento gauti kiti pastatai 93,23 tūkst. Eur.

P17. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinias sumas pateikta pagal 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nurodytą formą (21 priedas).

Didžiąją dalį (53,64 proc.) trumpalaikių mokėtinų sumų 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė sukauptos atostoginių sąnaudos 1382,67 tūkst. Eur (paskutinę praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną – 1184,47 tūkst. Eur). Daugiausiai skolinga tiekėjams liko Jurbarko rajono savivaldybės administracija 623,85 tūkst. Eur (iš jų 443,13 tūkst. Eur už įgyvendinamų investicinių projektų atliktus darbus, kurie apmokami gavus lėšas iš agentūrų, 64,07 tūkst. Eur už 2018 m. gruodžio mėn. atliekų tvarkymo paslaugas). 2017 m. gruodžio 31 d. administracijos įsiskolinimai tiekėjams buvo 165,15 tūkst. Eur (padidėjo 458,70 tūkst. Eur). VŠĮ Jurbarko ligoninė liko skolinga 166,95 tūkst. Eur už komunalines paslaugas, medikamentus, medicininės priemones ir maitinimą (2017 m. gruodžio 31 d. buvo 500,57 tūkst. Eur) – įsiskolinimas sumažėjo 333,62 tūkst. Eur.

P18. Savivaldybės grynasis turtas 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 24843,78 tūkst. Eur (2017 m. gruodžio 31 d. – 24535,28 tūkst. Eur), per 2018 metus padidėjo 308,50 tūkst. Eur. Grynasis turtas 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 36,92 proc. viso savivaldybės konsoliduoto turto (2017 m. gruodžio 31 d. – 36,37 proc.).

Nuosavybės metodo įtaka per 2018 metus buvo 64,09 tūkst. Eur (2017 metais buvo neigiama -173,19 tūkst. Eur).

P19. Mokesčių pajamos detalizuojamos pagal 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos” nuostatas (22 priedas).

Didžiąją dalį 14266,04 tūkst. Eur (92,93 proc.) mokesčių pajamų sudarė gyventojų pajamų mokestis (2017 metais – 11240,36 tūkst. Eur, 2018 metais padidėjo 26,92 proc.). Bendra apskaičiuotų mokesčių pajamų suma padidėjo 28,21 proc.

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos rodomos pagal 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ nurodytą formą (23 priedas).

Didžiąją dalį 662,57 tūkst. Eur (94,15 proc.) pajamų iš rinkliavų sudarė vietinė rinkliava už komunalinių atliekų tvarkymą iš UAB Tauragės regiono atliekų tvarkymo centro (2017 metais buvo 686,49 tūkst. Eur, per 2018 metus sumažėjo 3,48 proc.).

Ataskaitos eilutėje Nr. 1.3 parodytų suteiktų paslaugų pajamų didžiąją dalį sudaro viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų teikiamų medicinos paslaugų pajamos 6730,64 tūkst. Eur (2017 metais buvo 5863,40 tūkst. Eur), socialinių globos įstaigų teikiamų socialinių paslaugų pajamos 342,79 tūkst. Eur (2017 metais buvo 309,18 tūkst. Eur) ir ugdymo įstaigų teikiamų ugdytinių išlaikymo paslaugų pajamos 254,21 tūkst. Eur (2017 metais buvo 241,98 tūkst. Eur). Eilutėje Nr. 1.4. rodomų kitų pajamų didžiąją dalį sudaro nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo telkinius 124,78 tūkst. Eur (2017 metais buvo 109,00 tūkst. Eur), ilgalaikio materialiojo turto realizavimo (negyvenamųjų pastatų) pajamos 49,00 tūkst. Eur ir į savivaldybės išdo sąskaitą gautos pajamos iš Jurbarko rajono savivaldybės administracijos asocijuotojo subjekto UAB „Kauno energija“ dividendų 58,22 tūkst. Eur (2017 metais buvo 79,12 tūkst. Eur).

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos detalios parodytos 24 priede.

P23. Kas sudaro finansinės ir investicinės veiklos rezultatą parodoma 6-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ nurodytoje formoje (25 priedas).

Didžioji dalis baudų už pavėluotus atsiskaitymus ir delspinigių pajamų 29,81 tūkst. Eur užregistruota Jurbarko rajono savivaldybės išdo apskaitoje pagal iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautas ataskaitas.

Didžioji dalis ataskaitoje parodytų palūkanų sąnaudų 35,70 tūkst. Eur yra už savivaldybės išdo gautas paskolas.

P24. Įsipareigojimai pagal jų įvykdymo valiutą pateikiami 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nurodytoje formoje (26 priedas).

Vadovaujantis viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodikos 53 punktu, pateikiama „Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė“ (30 priedas) ir „Bendroji konsoliduotųjų finansinių ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita“ (31 priedas).

Rengiant 2018 metų Jurbarko rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį VSAKIS buvo atlikta 4 konsolidavimo įrašai. 32 priede pateikiamas konsolidavimo įrašų registras.

Teisės ir civilinės metrikacijos skyriaus vedėja,
laikinais einanti administracijos direktoriaus pareigas

Rūta Vančienė

Renata Ivaškevičienė, tel. (8 447) 70161, el. paštas renata.ivaskeviciene@jurbarkas.lt

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423591
D/L 2019-05-17 14:35:55

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	31
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	7
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	1
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	1
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės	3
6	Asocijuotieji subjektai	4
7	Administruojami išteklių fondai	1
8	Administruojami mokesčių fondai	
9	Kiti subjektai	

* Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

2 priedas

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-6.307,06	-24,25	-468,14	-1.258,43	-1.520,68	-321,70	-6.724,17
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.234,39	-17,35	-409,03	-154,56			-5.251,17
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-3.099,51		-4,75				-103,20
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-179,40	-1,46	-5,37	-11,93			-219,33
1.4	Komandiruočių	-10,70		-0,13				-0,94
1.5	Transporto	-17,09		-13,12	-1,99			-90,49
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-4,19	-0,13	-0,46	-0,28			-7,06
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-131,29	-3,15	-0,96	-4,08			-20,06
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-86,44						-0,93
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-160,53	-0,50	-18,54	-3,54	-49,93		-517,24
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo	-237,18		0,00	-412,22	-91,99	-247,26	-12,27
1.13	Kitų paslaugų	-124,77	-1,06	-3,97	-34,19	-0,32		-3,33
1.14	Kitos	-21,58	-0,60	-11,82	-635,63	-1.378,43	-74,44	-474,18
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							-23,98
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-2.871,65	-24,25	-460,52	-1.041,71	-1.428,69	-74,44	-5.597,09
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.170,08	-17,35	-405,75	-154,56			-3.902,17
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-171,15	-1,46	-6,28	-11,93			-355,90
3.1.3	Komandiruočių	-10,70		-0,13				-0,94
3.1.4	Transporto	-17,08		-13,25	-1,99			-94,47
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-3,31	-0,13	-0,46	-0,28			-6,01
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-131,29	-3,15	-0,96	-4,08			-14,77
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-160,53	-0,50	-18,63	-3,54	-49,93		-635,98
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-144,80	-1,06	-3,24	-34,19	-0,32		-12,27
3.1.11	Sumokėtos palikanos	-41,13						-552,73
3.1.12	Kitos išmokos	-21,58	-0,60	-11,82	-831,13	-1.378,43	-74,44	-21,85

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147423591
 D/L 2019-05-17 14:35:55

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	10	11	12	13	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2,707,64	-12,132,05	-10,274,32	-41,738,46	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1,726,38	-9,296,40	-1,041,28	-20,130,57	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-289,07	-584,98	-52,13	-4,133,64	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-145,57	-673,89	-58,21	-1,295,14	
1.4	Komandiruočių	-6,73	-26,57	-0,53	-45,60	
1.5	Transporto	-39,11	-27,52	-18,32	-207,64	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-1,72	-12,84	-1,75	-28,42	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-35,60	-214,41	-32,29	-441,84	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-3,91	0,19	0,00	-91,09	
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-141,65	-451,93	-305,31	-1,649,17	
1.10	Socialinių išmokų		-108,29	-8,210,19	-8,318,47	
1.11	Nuomos				-12,27	
1.12	Finansavimo	-87,74	-64,28	-330,10	-1,474,09	
1.13	Kitų paslaugų	-128,08	-200,59	-60,96	-1,028,13	
1.14	Kitos	-102,09	-470,54	-163,26	-2,882,36	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos	-2,283,08	-11,450,24	-9,817,83	-35,049,50	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1,692,47	-9,222,40	-1,057,01	-18,621,78	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-135,90	-699,58	-48,30	-1,430,51	
3.1.3	Komandiruočių	-6,67	-25,89	-0,24	-44,58	
3.1.4	Transporto	-39,50	-25,82	-5,63	-197,74	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-2,02	-13,36	-0,18	-25,75	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-35,71	-218,14	-19,14	-427,23	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-148,07	-434,54	-324,41	-1,776,15	
3.1.8	Socialinių išmokų		-108,44	-8,210,19	-8,318,62	
3.1.9	Nuomos		0,00		-12,27	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-152,08	-280,74	-76,24	-1,245,40	
3.1.11	Sumokėtos patalpanos				-41,13	
3.1.12	Kitos išmokos	-70,65	-421,35	-76,49	-2,908,34	

3 priedas

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-5.773	-28	-406	-1.244	-1.217	-508	-6.423
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.616	-19	-364	-174	0		-4.785
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-2.845		-4				-199
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-53	-1	-6	-13	-2	-88	-226
1.4	Komandiruočių	-7	0		0			-1
1.5	Transporto	-15		-13	-2	-1		-109
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-4	0	-1	-1			-10
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-64		-1				-45
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-517						-5
1.9	Sunaudojotų ir parduotų atsargų savikaina	-110	-6	-9	-24	-18		-547
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo	-285		0	-326	-49	-358	-13
1.13	Kitų paslaugų	-125	-1	-2	-13	0		-5
1.14	Kitos	-134		-7	-690	-1.147	-62	-468
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							-11
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-2.165	-28	-404	-1.684	-1.212	-509	-4.549
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.614	-19	-365	-174	0		-3.293
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-47	-1	-5	-13	-2	-88	-226
3.1.3	Komandiruočių	-7	0		0			-1
3.1.4	Transporto	-15		-13	-2	-1		-109
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-4	0	-1	-1			-9
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-64		-1				-35
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-109	-6	-9	-24	-18		-460
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos	-6	0		-6			-12
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-118	-1	-1	-8	0		-387
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-48					0	-1
3.1.12	Kitos išmokos	-134		-7	-1.456	-1.191	-421	-16

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147423591
 D/L 2019-05-17 14:35:55

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Polis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.977	-11.370	-8.402	-38.349
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.473	-8.697	-1.201	-18.328
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-291	-568	-49	-3.956
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-147	-664	-61	-1.260
1.4	Komandiruočių	-1	-6	-1	-16
1.5	Transporto	-37	-18	-17	-212
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-2	-11	-2	-31
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-31	-147	-25	-313
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-3	-1	0	-526
1.9	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina	-98	-492	-281	-1.584
1.10	Socialinių išmokų		-100	-6.350	-6.450
1.11	Nuomos				-13
1.12	Finansavimo	-748	-55	-196	-2.022
1.13	Kitų paslaugų	-93	-162	-48	-912
1.14	Kitos	-53	-451	-170	-2.726
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos	-2.661	-10.839	-8.247	-32.297
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.478	-8.702	-1.198	-16.843
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-122	-688	-52	-1.245
3.1.3	Komandiruočių	-1	-5	-1	-15
3.1.4	Transporto	-36	-17	-7	-201
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-2	-12	-2	-31
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-36	-146	-27	-309
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-92	-464	-294	-1.475
3.1.8	Socialinių išmokų		-100	-6.350	-6.450
3.1.9	Nuomos		0		-24
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-124	-221	-51	-911
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				-49
3.1.12	Kitos išmokos	-771	-484	-265	-4.744

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas	
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas
1	2	3	4	5	6	7
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1,20	458,89	0,98		373,37
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		8,42			1,09
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		8,42			1,09
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		0,00			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-2,61			
3.1	Parduoto					
3.2	Perduoto		0,00			
3.3	Nurašyto		-2,61			
4	Pergrupavimai (+/-)					
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00			
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1,20	464,70	0,98		374,46
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-435,56	-0,98	X	-340,90
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X	0,00		X	
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-21,15		X	-2,97
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	2,61		X	
10.1	Parduoto	X			X	
10.2	Perduoto	X	0,00		X	
10.3	Nurašyto	X	2,61		X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X	
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X	0,00		X	
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-454,10	-0,98	X	-343,87
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje					
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*					
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma					
18.1	Parduoto					
18.2	Perduoto					
18.3	Nurašyto					
19	Pergrupavimai (+/-)					
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai					
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)					
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	1,20	10,60	0,00		30,59
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	1,20	23,33	0,00		32,46

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
		Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				834,43
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį				9,51
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina				9,51
2.2	Neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina				0,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį				-2,61
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				0,00
3.3	Nurašyto				-2,61
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai				0,00
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)				841,33
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X		-777,44
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X	X		0,00
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	X		-24,12
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	X		2,61
10.1	Parduoto	X	X		
10.2	Perduoto	X	X		0,00
10.3	Nurašyto	X	X		2,61
11	Pergrupavimai (+/-)	X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X	X		0,00
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	X		-798,95
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)				
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)				42,38
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)				56,99

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

5 priedas

Patvirtinta

ID -2147423591

D/L 2019-05-17 14:35:55

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1,20	1,20

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
623,90	744,15

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinė vertė sudaro :

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtros darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos	0,00	0,00
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso	0,00	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės
			Gyvenamieji	Kiti		
1	2	3	4	5	6	7
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	68,81	2.996,12	29.392,17	57.194,38	2.088,27
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		129,45	33,71	323,12	0,00
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		129,45		12,56	
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			33,71	310,56	0,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-3,18	-133,00	-82,51	0,00
3.1	Parduoto					
3.2	Perduoto			0,00	-22,64	0,00
3.3	Nurašyto		-3,18	-133,00	-59,87	
4	Pergrupavimai (+/-)				1.618,32	
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai			0,00	0,00	0,00
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	68,81	3.122,39	29.292,89	59.053,31	2.088,27
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-602,09	-13.979,06	-31.003,14	-264,62
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X		-28,58	-167,37	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-84,18	-557,88	-2.912,64	-18,13
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	1,77	131,40	71,22	
10.1	Parduoto	X				
10.2	Perduoto	X		0,20	11,51	
10.3	Nurašyto	X	1,77	131,20	59,71	
11	Pergrupavimai (+/-)	X				
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X		0,00	0,00	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-684,50	-14.434,12	-34.011,93	-282,76
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				-519,58
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X				
18.1	Parduoto	X				
18.2	Perduoto	X				
18.3	Nurašyto	X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	X				-519,58
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	75,98	X	X	X	31,83
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	75,98	X	X	X	31,83
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	144,79	2.437,88	14.858,76	25.041,38	1.317,75
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	144,79	2.394,02	15.413,11	26.191,24	1.335,89

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis m
						Kitos vertybės
1	2	8	9	10	11	12
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	4.353,81	1.561,67	32,15	2.029,25	3,43
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	198,26	342,98		120,33	
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	124,53	110,65		104,52	
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	73,73	232,33		15,80	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-86,77	-28,71	-0,04	-61,57	
3.1	Parduoto					
3.2	Perduoto	-57,27	-10,13		0,00	
3.3	Nurašyto	-29,50	-18,58	-0,04	-61,57	
4	Pergrupavimai (+/-)	165,81			-1,64	
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai	0,00	0,00		0,00	
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	4.631,11	1.875,94	32,10	2.086,36	3,43
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-3.312,56	-1.125,70	0,00	-1.743,69	X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	-70,26	-111,14		0,00	X
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-240,40	-136,61		-114,81	X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	28,75	28,15		61,57	X
10.1	Parduoto					X
10.2	Perduoto	0,00	10,13		0,00	X
10.3	Nurašyto	28,75	18,02		61,57	X
11	Pergrupavimai (+/-)	-1,68			1,68	X
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	0,00	0,00		0,00	X
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-3.596,15	-1.345,29	0,00	-1.795,25	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00				X
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*					X
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					X
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					X
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)					X
18.1	Parduoto					X
18.2	Perduoto					X
18.3	Nurašyto					X
19	Pergrupavimai (+/-)					X
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai					X
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	0,00				X
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X		X	0,00
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	X		X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X		X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X		X	
25.1	Parduoto	X	X		X	
25.2	Perduoto	X	X		X	
25.3	Nurašyto	X	X		X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X		X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	X	X		X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	X	X		X	0,00
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	1.034,96	530,65	32,10	291,11	3,43
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	1.041,26	435,98	32,15	285,56	3,43

Patvirtinta
 ID -2147423591
 D/L 2019-05-17 14:35:55

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Materialusis turtas	Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
		Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.245,52	7.356,75		108.322,33
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	79,68	2.628,48		3.856,01
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	62,77	2.628,48		3.172,98
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	16,91			683,04
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-10,50			-406,29
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto	-0,02			-90,07
3.3	Nurašyto	-10,48			-316,22
4	Pergrupavimai (+/-)		-1.782,49		0,00
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai	0,00			0,00
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.314,71	8.202,74		111.772,05
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-657,63	X	X	-52.688,50
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	0,00	X	X	-377,36
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-44,88	X	X	-4.109,53
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	4,71	X	X	327,59
10.1	Parduoto		X	X	
10.2	Perduoto	0,00	X	X	21,84
10.3	Nurašyto	4,71	X	X	305,74
11	Pergrupavimai (+/-)		X	X	0,00
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	0,00	X	X	0,00
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-697,80	X	X	-56.847,80
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-0,36			-519,94
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	-0,36			-519,94
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	X	107,80
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X	X	
25.1	Parduoto	X	X	X	
25.2	Perduoto	X	X	X	
25.3	Nurašyto	X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	X	X	X	107,80
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	616,55	8.202,74		54.512,12
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	587,53	7.356,75		55.221,69

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

7 priedas

VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO ILGALAIKIO
 MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖ VERTĖ LAIKOTARPIO PABAIGOJE*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Žemė	Pastatai			Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės
			Gyvenamieji	Kiti pastatai					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	108,00		31,38	9.262,89				
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	108,00		27,64	8.834,07				

* Pildoma tik savivaldybės administracija.

Jurbarko rajono savivaldybės Darbių ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta
ID -2147423591
D/L 2019-05-17 14:35:55

Eil. Nr.	Straipsniai*	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
				Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	10	11	12	13	14	15	16
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							9 402,27
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							8 969,71

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147423591

D/L 2019-05-17 14:35:55

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
14.977,63	13.421,98

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	16,88

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2,03	

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,96	47,00

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

Patvirtinta
ID -2147423591
D/L 2019-05-17 14:35:55

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL
PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	7,31
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	21,00
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	28,31

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	675,76	834,87
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai	0,00	0,00
2.3	Kiti pastatai	185,23	199,13
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	0,00	124,98
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės	490,39	510,57
2.6	Mašinos ir įrenginiai	0,14	0,19
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	0,00	
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiametiniai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	675,76	834,87

11 priedas

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147423591

D/L 2019-05-17 14:35:55

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	0,00	0,00
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	220,48	177,06
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	0,00	0,00
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	43,66	43,66
6	Iš viso	264,14	220,72

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

12 priedas

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423591
D/L 2019-05-17 14:35:55

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	53,53	41,42
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	40,34	32,42
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	0,24	2,83
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	3,83	0,53
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	1,06	0,30
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	8,05	5,33
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	53,53	41,42

13 priedas

Patvirtinta
ID -2147423591
D/L 2019-05-17 14:35:55

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2.781,61	1.749,93	0,00	1.990,07	1.304,37		
1.1	Gautinos finansavimo sumos	14,93	1,59		28,62	1,43		
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	309,00	308,84	0,00	449,42	449,42		
1.2.1	Gautini mokesčiai	308,39	308,39		449,42	449,42		
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	0,60	0,44					
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	793,21	713,22		498,45	430,09		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	23,09			19,88			
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	2,87			3,42			
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	766,84	713,22		474,85	430,09		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta							
1.3.5	Kitos	0,42			0,30			
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos							
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.640,15	724,88		982,82	421,85		
1.5.1	Iš biudžeto	423,40	423,40		373,47	373,47		
1.5.2	Kitos	1.216,75	301,48		609,35	48,37		
1.6	Kitos gautinos sumos	24,32	1,40		30,76	1,59		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	2.781,61	1.749,93	0,00	1.990,07	1.304,37		

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

14 priedas

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaiti
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Iš valstybės biudžeto	18.368,94	16.465,54		-14,94		-15.863,11	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	18.367,75	1.348,89	231,94	-0,04		-1.403,62	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1,19	15.116,65	-231,94	-14,90		-14.459,49	
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00		0,00		0,00	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	17.336,87	1.527,94		-50,80		-1.654,92	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	16.457,43	929,00	40,97	-48,68		-1.040,32	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	879,44	598,95	-40,97	-2,11		-614,60	
4	Iš kitų šaltinių	433,02	271,18		-0,13		-255,50	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	283,65	115,64	12,50	0,00		-188,03	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	149,37	155,54	-12,50	-0,13		-67,47	
5	Iš viso finansavimo sumų	36.138,83	18.264,66		-65,87		-17.773,53	

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

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147423591
 D/L 2019-05-17 14:35:55

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	nį laikotarpį		Finansavimo sumos grąžintos	Per ataskaitinį laikotarpį	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų dėl jų				
1	2	9	10	11	12	13	
1	Iš valstybės biudžeto	-308,74	-102,18			18.545,51	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				0,00	18.544,92	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-308,74	-102,18		0,00	0,59	
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00		0,00	0,00	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				0,00	0,00	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00		0,00	0,00	
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	-111,81			-0,03	17.047,26	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					16.338,40	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-111,81			-0,03	708,86	
4	Iš kitų šaltinių		-0,04		-0,30	448,22	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-0,04		0,00	223,71	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				-0,30	224,52	
5	Iš viso finansavimo sumų	-420,55	-102,23		-0,32	36.041,00	

15 priedas

Patvirtinta
 ID -2147423591
 D/L 2019-05-17 14:35:55

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurakinti įsipareigojimai	kiti konsolidavimo pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	2.953,29	473,10	-802,60			-0,66			2.623,13
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti žėdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	2.953,29	473,10	-802,60			-0,66			2.623,13
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų enamųjų metų dalis	649,67		802,60			-791,11			661,15
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti žėdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	647,67		802,60			-789,12			661,15
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	2,00					-2,00			
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	43,82		0,00			-14,58			29,24
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	29,22		-14,62						14,60
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų enamųjų metų dalis	14,60		14,62			-14,58			14,64
4	Iš viso	3.646,77	473,10	0,00			-806,36			3.313,52

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

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

16 priedas

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147423591

D/L 2019-05-17 14:35:55

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

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai	95,76	95,76
2	Nuo vieno iki dviejų metų	105,83	105,83
3	Nuo dviejų iki trejų metų	12,16	12,16
4	Nuo trejų iki ketverių metų	314,84	314,84
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	0,60	0,60
6	Ilgėsni kaip penkeri metai	2.755,09	2.755,09
7	Iš viso	3.284,28	3.284,28

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

17 priedas

Patvirtinta

ID -2147423591

D/L 2019-05-17 14:35:55

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus			
1.1	Trumpalaikės paskolos		39	623
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		39	623
2	Nuo vieno iki penkerių metų		3	271
3	Po penkerių metų		4	2.345
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		45	3.240

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

18 priedas

Patvirtinta
ID -2147423591
D/L 2019-05-17 14:35:55

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2,00
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai		
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	0,00	2,00

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147423591

D/L 2019-05-17 14:35:55

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI
PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	7,83
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	7,83

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-12,27	-12,54
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		0,58
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		0,58
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	3.356,13	3.537,80
2.1	Žemė	2.983,68	2.973,57
2.2	Gyvenamieji pastatai	0,00	0,00
2.3	Kiti pastatai	93,23	93,23
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	0,03	0,03
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	59,09	120,38
2.7	Transporto priemonės	163,36	304,93
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	45,71	34,62
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	11,04	11,04
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	7,52	11,42
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	7,52	11,42
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	3.363,65	3.549,80

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

21 priedas

Patvirtinta
ID -2147423591
D/L 2019-05-17 14:35:55

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	21,92		21,92	20,07		20,07
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	108,14	107,96		371,41	117,14	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	836,26	14,57	66,41	707,49	47,68	85,43
4	Sukauptos mokėtinės sumos	1.603,13	716,52		1.526,73	792,03	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		0,00	0,00	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	1.382,67	501,79		1.184,47	455,81	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	5,79	0,06		6,22	0,18	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	214,67	214,67		336,04	336,04	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8,47	4,38		16,74	4,13	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	0,91	0,01		10,99		
5.3	Kitos mokėtinės sumos	7,55	4,36		5,75	4,13	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.577,92	843,42	88,33	2.642,43	960,97	105,49

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147423591

D/L 2019-05-17 14:35:55

P19 Mokesčių pajamos**MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNAJA VERTE**

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	14.266,04	11.240,36
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	14.266,04	11.240,36
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	989,77	675,40
2.1	Žemės mokestis	713,81	440,32
2.2	Paveldimo turto mokestis	36,77	10,31
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	239,19	224,77
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso		
3.1	Pridėtinės vertės mokestis		
3.2	Akcizai		
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą		
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai		
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis		
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso		
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus		
4.2	Eksporto mokesčiai		
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai		
5	Kitų mokesčių iš viso	94,91	57,21
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	66,88	32,43
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	28,03	24,78
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai		
6	Mokesčių pajamų iš viso	15.350,72	11.972,98

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

23 priedas

Patvirtinta

ID -2147423591

D/L 2019-05-17 14:35:55

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	8.323,20	7.488,86
1.1	Pajamos iš rinkliavų	703,76	737,58
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	7.382,78	6.497,70
1.4	Kitos	236,66	253,59
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-0,45	-1,50
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	8.322,75	7.487,36

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

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

24 priedas

Patvirtinta
ID -2147423591
D/L 2019-05-17 14:35:55

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	130,22	89,11
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	1,98	0,67
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	58,58	15,92
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	15,78	5,22
1.6	Kitos	53,87	67,30
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-11,46	-11,58
3	Kitos veiklos sąnaudos	-21,82	-0,67
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-1,06	-0,67
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	-20,76	
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	96,93	76,86

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147423591
D/L 2019-05-17 14:35:55

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	33,34	22,07
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	31,77	20,88
1.3	Palūkanų pajamos	1,58	1,19
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-37,91	-27,52
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1,65	-4,73
2.3	Palūkanų sąnaudos	-36,26	-41,06
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		18,27
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-4,57	-5,45

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

26 priedas

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147423591

D/L 2019-05-17 14:35:55

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	6.790,39	6.401,57
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	6.790,39	6.401,57

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

27 priedas

Patvirtinta
ID -2147423591
D/L 2019-05-17 14:35:55

P27 Informacija apie kontroliuojamus ne viešo sektoriaus subjektus

**VALSTYBĖS AR SAVIVALDYBĖS ĮMONIŲ*
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	2,00	2,10
I	Nematerialusis turtas		
II	Materialusis turtas	2,00	2,10
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	4,69	13,74
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	0,90	5,00
II	Iš viešo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos		
IV	Kitas trumpalaikis turtas	0,30	0,30
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3,48	8,43
	Iš viso turto:	6,69	15,84
D	Nuosavas kapitalas	4,02	4,12
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	3,83	3,83
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)	0,00	0,00
IV	Rezervai	0,01	
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	0,17	0,28
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	0,10	0,64
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	0,07	-0,36
E	Dotacijos ir subsidijos		
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	2,67	11,72
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2,67	11,72
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	6,69	15,84

* Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

28 priedas

Patvirtinta
ID -2147423591
D/L 2019-05-17 14:35:55

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	84,71	89,64
I	Nematerialusis turtas	6,60	
II	Materialusis turtas	78,11	89,64
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	31,22	32,35
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	4,13	3,10
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	3,58	6,52
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	23,51	22,73
	Iš viso turto:	115,92	121,98
D	Nuosavas kapitalas	60,92	54,93
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	72,17	72,17
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-11,26	-17,24
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	5,98	-4,40
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-17,24	-12,85
E	Dotacijos ir subsidijos	46,60	59,70
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	8,41	7,35
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	8,41	7,35
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	115,92	121,98

Jurbarko rajono savivaldybė, Dariaus ir Girėno g. 96, LT-74187 Jurbarkas

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

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

29 priedas

Patvirtinta
ID -2147423591
D/L 2019-05-17 14:35:55

KONTROLIUOJAMŲ AKCINIŲ IR UŽDARŲJŲ AKCINIŲ BENDROVIŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	18.673,54	18.599,03
I	Nematerialusis turtas	32,18	32,78
II	Materialusis turtas	18.641,36	18.566,25
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	1.993,49	1.705,08
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	173,09	258,07
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	595,85	622,49
IV	Kitas trumpalaikis turtas	7,93	9,28
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.216,62	815,25
	Iš viso turto:	20.667,02	20.304,11
D	Nuosavas kapitalas	5.600,77	5.587,40
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	5.692,84	5.692,84
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	279,55	295,10
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-371,62	-400,54
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	48,61	-218,62
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-420,23	-181,92
E	Dotacijos ir subsidijos	14.050,91	13.918,86
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	1.015,34	797,85
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	141,45	
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	873,89	797,85
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	20.667,02	20.304,11

Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

30 priedas

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

R. Ivaškevičienė

K-KBA-B-KK-M - Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Data: 2019.05.20 16:45:25

Duomenų įvesties periodas - 2018.12

Sritis - M20 45

Konsolidavimo valiuta - EUR-T

Sąskaita - -

Subjektas - -

	Ar FBA balansuojasi?	
F00	Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai	GERAI
F99	Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai	GERAI
F02	Konsolidacijos metodo pasikeitimas (senas)	GERAI
F03	Konsolidacijos metodo pasikeitimas (naujas)	GERAI
F04	Konsolidacijos koeficiento pasikeitimas	GERAI
F05	Pradinių likučių koregavimai	GERAI
F70	Vidiniai jungimai	GERAI
F80	Pataisymas dėl valiutos kurso perskaičiavimo	GERAI
F90	Kiti judėjimai	GERAI
F92	Mažumos dalies pasikeitimas	GERAI
F98	Išeinantys subjektai	GERAI

	Apvalinimo finansinės eilutės reikšmė = 0	
--	---	--

F00	Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai	GERAI
F99	Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai	GERAI

	Kontrolės	
--	-----------	--

Srautų kontrolė: pabaigos likutis = pradinis likutis + visi pokyčiai GERAİ

Kontrolė FBA rezultatas už periodą = VRA rezultatas GERAİ

Kontrolė: Pinigų srautų ataskaitos pokytis (rezultatas) = (Pinigų sąskaitų pabaigos likutis - Pinigų sąskaitų pradinis likutis) GERAİ

	Tarpinės finansinės eilutės naudojamos eliminavime = 0	
--	--	--

Ataskaitinio laikotarpio pradiniai likučiai

ATD001 - Atidėjinių operacijų eliminavimas GERAİ

FIA001 - Išankstinių apmokėjimų eliminavimas GERAİ

FNL001 - Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas GERAİ

FNL002 - Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas GERAİ

Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

R. Ivaškevičienė

FNN001 - Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas	GERAI
FPA001 - Paskolų eliminavimas	GERAI
FSM001 - Finansavimo sumų operacijų eliminavimas	GERAI
FSV001 - Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	GERAI
FTN001 - Paskolų ir vekselių nurašymas	GERAI
FVP001 - Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas	GERAI
GMS001 - Trumpalaikių gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas	GERAI
MOK001 - Mokesčių operacijų eliminavimas	GERAI
PER001 - Pervestinių pajamų eliminavimas	GERAI
PER002 - Pervestinių mokesčių pajamų eliminavimas	GERAI
PER003 - Pervestinių socialinių įmokų pajamų eliminavimas	GERAI
PSE001 - Pajamų ir sąnaudų eliminavimas	GERAI
PSR001 - Pinigų srautų eliminavimas	GERAI
SOC002 - Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas	GERAI
TAT001 - Perduotų atsargų eliminavimas	GERAI
TBT001 - Perduoto biologinio turto eliminavimas	GERAI
TMT001 - Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas	GERAI
TNT001 - Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas	GERAI
TTU001 - Turto pardavimo operacijos eliminavimas	GERAI

Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

R. Ivaškevičienė

Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likučiai

ATD001 - Atidėjinių operacijų eliminavimas	GERAI
FIA001 - Išankstinių apmokėjimų eliminavimas	GERAI
FNL001 - Finansinės nuomos (lizingo) pagrindinės nuomos įmokų eliminavimas	GERAI
FNL002 - Finansinės nuomos (lizingo) dabartinės nuomos įmokų eliminavimas	GERAI
FNN001 - Ne nuosavybės vertybinių popierių operacijos eliminavimas	GERAI
FPA001 - Paskolų eliminavimas	GERAI
FSM001 - Finansavimo sumų operacijų eliminavimas	GERAI
FSV001 - Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	GERAI
FTN001 - Paskolų ir vekselių nurašymas	GERAI
FVP001 - Parduoti laikomo finansinio turto, išskyrus ne nuosavybės vertybinių popierių, operacijos eliminavimas	GERAI
GMS001 - Trumpalaikių gautinų ir mokėtinų sumų eliminavimas	GERAI
MOK001 - Mokesčių operacijų eliminavimas	GERAI
PER001 - Pervestinių pajamų eliminavimas	GERAI
PER002 - Pervestinių mokesčių pajamų eliminavimas	GERAI
PER003 - Pervestinių socialinių įmokų pajamų eliminavimas	GERAI
PSE001 - Pajamų ir sąnaudų eliminavimas	GERAI
PSR001 - Pinigų srautų eliminavimas	GERAI
SOC002 - Socialinių draudimo sąnaudų atostogų rezerve eliminavimas	GERAI
TAT001 - Perduotų atsargų eliminavimas	GERAI

Konsolidavimo kontrolės bendroji ataskaita (detali) metinė

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

R. Ivaškevičienė

TBT001 - Perduoto biologinio turto eliminavimas	GERAI
TMT001 - Perduoto ilgalaikio materialiojo turto eliminavimas	GERAI
TNT001 - Perduoto nematerialiojo turto eliminavimas	GERAI
TTU001 - Turto pardavimo operacijos eliminavimas	GERAI

*Teisės ir civilinės metrikacijos sk. vedėja,
laikinais einanti administracijos direktoriaus
pareigas*

Rūta Vancienė

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė

Rūta Ivaškevičienė

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

31 priedas

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

R. Ivaškevičienė

K-KKK-A-KK - Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Data: 2019.05.20
16:47:01Duomenų įvesties periodas - 2018.12
Sritis - M20 45
Konsolidavimo valiuta - EUR-T
Sąskaita - -
Subjektas - -

	Kontrolės aprašymas	1-oji kontrolės dalis	2-oji kontrolės dalis	Kontrolė - skirtumas
7AR-000	Reikšmės FBA eilutėse „Iš viso turtas“ ir „Iš viso finansavimo sumų“ įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies“ turi sutapti.	67.286	67.286	0
7AR-001	VRA pateikta pagrindinės veiklos ir Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų ataskaitoje pateiktos bendros nusidėvėjimo ir amortizacijos sumos per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su aiškinamojo rašto lentelių „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ bendra per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota	-4.134	-4.134	0
7AR-002	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ eilučių „1.1. Nuosavybės vertybiniai popieriai“ ir „2.1. Nuosavybės vertybiniai popieriai“ ir aiškinamojo rašto lentelės „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ eilutės „1.2. Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus“ balansinė vertė lygi 0, tai aiškinamojo rašto lentelės „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ 1.4 eil. „Dividendai“ suma turi būti lygi 0.	7.065		
7AR-003	Dividendai jau parodyti vienoje iš aiškinamojo rašto lentelių: „Kitos pajamos“ - „Pajamos iš dividendų“ arba „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ - „Dividendai“. Kitoje lentelėje dividendų suma turi būti lygi 0.			
7AR-004	Aiškinamojo rašto lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso parduotų atsargų vertė lygi/nelygi 0 (išskyrus 9 st.). Todėl aiškinamojo rašto lentelėje „Kitos pajamos“ pagrindinės ir kitos veiklos pajamos iš atsargų pardavimo per ataskaitinį laikotarpį turi būti atitinkamai lygios/nelygios 0.	-2	2	
7AR-005	Aiškinamojo rašto lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0 ir/arba aiškinamojo rašto lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ ir/arba aiškinamojo rašto lentelėje „Biologinio turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ pardavimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi 0, todėl aiškinamojo rašto lentelėje „Kitos pajamos“ suma „Kitos veiklos pajamos. Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas“ per ataskaitinį laikotarpį turi būti lygus 0			
7AR-006	Jei aiškinamojo rašto lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį yra lygus 0, tai tos pačios lentelės per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas taip pat turi būti lygus 0.	-1.805		
7AR-007	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį yra lygi 0, tai Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma, Sukaupta perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma bei Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma turi būti lygi 0.	-406	328	
7AR-008	Jei aiškinamojo rašto lentelės „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį yra lygi 0, tai Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma ir/arba Sukaupta perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma turi būti lygi 0.	-3	3	
7AR-009	Aiškinamojo rašto lentelės „Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį“ eilučių „1.1. Išleistos obligacijos“, „1.2. Išleisti išdo vekseliai“, „1.3. Gautos paskolos“, „2.1. Išleistos obligacijos“, „2.2. Išleisti išdo vekseliai“ ir „2.3. Gautos paskolos“ balansinių vertių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su aiškinamojo rašto lentelės „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną“ balansine finansinių įsipareigojimų verte iš viso.	3.284	3.284	0
7AR-010	Bendra atidėjinų suma aiškinamojo rašto lentelėje „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su FBA pateikta ilgalaikių atidėjinų ir ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalies bei trumpalaikių atidėjinų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.			
7AR-012	VRA „Grynasis perviršis ar deficitas“ per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su GTPA pateikta „Grynojo perviršio ar deficito“ suma susidedančia iš eilučių „Nuosavybės metodo įtaka“, „Sukauptas perviršis ar deficitas“ ir „Mažumos dalis“ sumos ataskaitinių metų paskutinę dieną.	308	308	0
7AR-013	VRA „Grynojo perviršio ar deficito suma tenkanti kontroliuojančiam subjektui“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su GTPA stulpelių „Nuosavybės metodo įtaka“ ir „Sukauptas perviršis ar deficitas“ suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.	308	308	0
7AR-014	VRA „Grynasis perviršis ar deficitas tenkanti mažumos daliai“ per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su GTPA pateiktu „Grynojo perviršio ar deficito“ ataskaitinių metų paskutinę dieną.			
7AR-020	FBA „Dalininkų kapitalas“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra lygus 0 ir/arba GTPA „Dalininkų kapitalas“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra lygus 0. Išimtis: dalininkų kapitalas gali būti nelygus nuliui, kai kontroliuojantis subjektas yra kitoje subjektų grupėje.	0	0	0
7AR-028	Pinigų ir pinigų ekvivalentų įsigijimo savikainos pabaigos ir pradžios likučių skirtumas nesutampa su PSA pateiktu pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimu (sumažėjimu)	-365	-365	0
7AR-029	13 VSAFAS 1 priede pateikta „Apskaičiuotų nuvertėjimo nuostolių suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Nematerialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 3“ esančioje lentelėje pateikta „Pripažintų nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

R. Ivaškevičienė

FA-030	13 VSAFAS 1 priede pateikta „Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Nematerialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 3“ esančioje lentelėje pateikta „Panaikintų ar sumažintų turto nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			
FA-031	12 VSAFAS 1 priede pateikta „Apskaičiuotų nuvertėjimo nuostolių suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Ilgalaikio materialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 4“ esančioje lentelėje pateikta „Pripažintų nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			
FA-032	12 VSAFAS 1 priede pateikta „Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį“ iš viso nesutampa su „Ilgalaikio materialiojo turto pastabų duomenų įvedimo formoje 4“ esančioje lentelėje pateikta „Panaikintų ar sumažintų turto nuvertėjimo nuostolių“ suma iš viso per ataskaitinį laikotarpį.			
FA-034	VRA, 2 priede pateikta nuomos sąnaudų suma per ataskaitinį laikotarpį nesutampa su „Išpareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių pastabų duomenų įvedimo formoje 1“ esančioje lentelėje pateikta Pagrindinių nuomos įmokų ir Neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną.	-12	-12	0
FA-036	GTPA eilutės „Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas“ (nuosavybės metodo įtaka) ataskaitinio laikotarpio suma nesutampa su VRA eilutėje „Nuosavybės metodo įtaka“ ir esminių klaidų taisymo įtakos nuosavybės metodui pateikta suma.	64	64	0
FA-037	GTPA eilutės „Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas“ (sukauptas perviršis ar deficitas) ataskaitinio laikotarpio suma nesutampa su VRA eilutėje „Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką“ pateikta suma per ataskaitinį laikotarpį (įvertinus esminių klaidų taisymo įtaką nuosavybės metodui)“	244	244	0
FA-052	Bendra atidėjinių suma aiškinamojo rašto lentelėje „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nesutampa su FBA pateikta Ilgalaikių atidėjinių ir Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalies bei trumpalaikių atidėjinių suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Prijungiamame VSS).			
FA-091	Ilgalaikio materialiojo turto pastabose (4) nurodytų vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte, ir vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno lito verte, balansinių vertių suma turi būti mažesnė arba lygi materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimui per ataskaitinį laikotarpį lentelėje nurodytai vertybių likutinei vertei ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.		1.350	0
FA-129	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų suma turi sutapti su išskirstymu pagal laikotarpius.			
FA-143	Aiškinamojo rašto lentelės „Mineraliniai išteklių“ eilutės „1. Finansinės būklės ataskaitoje rodomi mineraliniai ištekliai:“ dabartinė viso kiekio vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nesutampa su aiš			
FA-001	Nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FA-002	Prestižo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FA-003	Sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FA-004	Sukaupta prestižo amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.			0
FA-005	Nematerialiojo turto nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.			0
FA-006	Prestižo nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.			0
FA-007	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FA-008	Prestižo likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FA-009	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FA-010	Sukaupta ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FA-011	Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti neigiama arba lygi nuliui.	0		0
FA-013	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FA-014	Išankstinių mokėjimų už ilgalaikį finansinį turtą suma paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FA-016	Parduoti laikomo finansinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FA-017	Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FA-025	Grynoji investicijos į nuomojamą turtą (pagrindinių nuomos įmokų) vertė pagal finansinės nuomos sutartis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FA-026	Dabartinė gautinų pagrindinių nuomos įmokų vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.			0
FA-027	Biologinio turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui..			0
FA-032	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0
FA-034	Per vienerius metus gautinų sumų iš viso balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiama arba lygi nuliui.	0		0

Bendra konsoliduotųjų ataskaitų korektiškumo tikrinimo ataskaita

Kategorija - 7 Konsolidacija
Versija - CURRENT

R. Ivaškevičienė

FAS-036	Pinigų iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) iš viso likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-037	Pinigų iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą), kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		0
FAS-039	Pinigų iš savivaldybės biudžeto iš viso likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-040	Pinigų iš savivaldybės biudžeto, kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-042	Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš kitų šaltinių iš viso likutis turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-043	Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš kitų šaltinių, kurie yra biudžeto asignavimai, likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		0
FAS-047	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-048	Finansinių įsipareigojimų, apskaitomų amortizuota savikaina balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-049	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		0
FAS-050	Atidėjimų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		0
FAS-051	Mokesčio pajamų bendrąją vertę per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-052	Iš viso mokesčio pajamų grąžina vertę per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-053	Socialinių įmokų pajamų bendrąją vertę per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		0
FAS-054	Socialinių įmokų pajamų grąžina vertę per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		0
FAS-058	Finansinės ir investicinės veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-059	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti neigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-067	Pagrindinės veiklos sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti neigiamas arba lygus nuliui. Išimtis, ataskaitini laikotarpiai buvo užregistruotas praėjusio laikotarpio sąnaudų sumažinimas.	0	0
FAS-068	Pagrindinės veiklos kitų pajamų per ataskaitinį laikotarpį suma turi būti teigiamas arba lygus nuliui.	0	0
FAS-121	Mineralinių išteklių, įvertintų mokesčių už gautos išteklius pajamų dabartine verte, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi būti teigiamas arba lygus nuliui.		0

Teisės ir civilinės atsakomybės sr. vedėja
laikinajai einanti administracijos direktoriaus pareigas

Rūta Naucėnė

Finansų skyriaus vyriausioji specialistė

Renata Ivaškevičienė

Viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodikos
18 priedas

TVIRTINU:

Teisės ir civilinės metrikacijos skyriaus vedėja,
laikintai einanti administracijos direktoriaus

pareigas Rūta Vančienė
(pareigos, parašas, vardas, pavardė)
2019 m. gegužės 27 d.
(data)

Jurbarko rajono savivaldybė, kodas M20
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas, kodas)

Konsolidavimo įrašų registras* (K-PKA-D-KK)

2019-05-27 Nr. F23-63
(data)

Jurbarkas
(sudarymo vieta)

Subjekto kodas**	Konsolidavimo įrašo numeris	Sukūrimo data	Autorius	Aprašas	Audito ID	Finansinės eilutės Nr.	Srautas	Analizės kodas	Partneris**	Pavaldi institucija**	Suma, Eur
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
M20	887	2019-05-03	RENIVA001	FS perduotos ne grupės VSS	CTR-111	FF10172	F58	FS.01 FS.02 SG.01			8591,00(K) 227685,70(K) 236276,70(D)
M20	904	2019-05-06	RENIVA001	F70 srauto koregavimas	CTR-101	FV10083 FF10171 FF10172	F99 F70 F70	FS.01 FS.02 FS.01 FS.02	188713933		18,73(D) 119,94(D) 149,95(K) 11,28(D)
M20	920	2019-05-06	RENIVA001	F98 srauto koregavimas	CTR-101	FF10174 FV10083	F98 F99	FS.02 SG.09	188713933		4430,11(D) 4430,11(K)

M20	967	2019-05-07	RENIVA001	F98 srauto koregavimas	CTR-111	FF10174	F98	FS.01 FS.02			155,63(D) 4433,27(K) 4277,64(D)
-----	-----	------------	-----------	------------------------	---------	---------	-----	----------------	--	--	---------------------------------------

* Šiame registre nurodomi tik užregistruoti įrašai.

** Nurodomas viešojo sektoriaus subjekto juridinio asmens kodas arba menamas kodas (viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės).

Registrą parengė:  Finansų skyriaus vyriausioji specialistė Renata Ivaškevičienė