

Jonavos rajono savivaldybė

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018-05-30 Nr. _____
(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		98.921,50	96.513,30
I	Nematerialusis turtas	1. P03	532,17	715,85
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		66,27	93,32
I.3	Kitas nematerialusis turtas		465,90	612,01
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			10,53
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	2. P04	80.228,74	77.216,96
II.1	Žemė		120,64	105,87
II.2	Pastatai		39.949,53	39.277,45
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		26.624,37	24.002,40
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2.423,50	2.551,80
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.453,36	2.010,07
II.6	Transporto priemonės		622,68	659,93
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		161,88	142,48
II.8	Baldai ir biuro įranga		773,12	662,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.515,39	2.398,62
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		4.584,26	5.405,93
III	Ilgalaikis finansinis turtas	3. P05, P06	18.160,59	18.580,49
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		18.112,37	18.406,32
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		18.112,37	18.406,32
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus			
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vieno metų gautinos sumos		48,19	174,14
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		0,02	0,02
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	4. P07	83,09	83,09
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		10.024,65	9.844,80
I	Atsargos	5. P08	234,83	301,72
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		205,65	288,33
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		29,18	13,39
II	Išankstiniai apmokėjimai	6. P09	86,06	78,35
III	Per vienus metus gautinos sumos	7. P10	2.868,45	3.326,90
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		149,88	114,96
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		720,59	668,41
III.3	Gautinos finansavimo sumos		34,63	0,29
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	635,27	529,72
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.293,95	1.984,89
III.6	Kitos gautinos sumos		34,12	28,64
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8.	6.835,30	6.137,82
	IŠ VISO TURTO		109.029,23	106.441,18

(tęsinys kitame puslapyje)

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 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	13. P12	43.605,27	41.350,26
I	Iš valstybės biudžeto		24.757,75	23.086,85
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		17.205,66	16.551,12
IV	Iš kitų šaltinių		1.641,86	1.712,29
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		11.555,41	11.501,76
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6.563,98	6.609,97
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	9., 10. P13, P14	6.520,25	6.544,38
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		43,73	65,59
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4.991,42	4.891,78
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	11.		12,20
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	9., 10. P13, P14	1.886,16	1.483,63
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	12. P17	25,16	26,83
II.5	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetus ir fondus		55,87	57,26
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		610,32	580,33
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		3,39	0,01
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	12. P17	155,84	669,08
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos	12. P17	1.838,76	1.721,64
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12. P17	415,92	340,82
F	GRYNASIS TURTAS	14. P18	54.107,76	53.790,82
I	Rezervai		2.505,40	2.621,56
II	Nuosavybės metodo įtaka		-609,23	-315,28
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		52.211,59	51.484,54
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		727,06	1.663,38
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		51.484,54	49.821,16
G	MAŽUMOS DALIS		-239,21	-201,65
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		109.029,23	106.441,18

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir biudžeto skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), ieigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Valdas Majauskas
(vardas ir pavardė)

Danutė Petronienė
(vardas ir pavardė)

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-05-30 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		53.904,34	55.471,35
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		24.849,51	27.180,40
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		29.054,83	28.290,96
II.1	Mokesčių pajamos	15. P19	18.252,11	17.992,17
II.1.1	Pelno ir pajamų		16.955,95	17.041,89
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		1.296,17	950,27
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	16. P21	10.802,71	10.298,79
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	17.	-53.591,70	-54.307,01
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-3.543,73	-3.911,87
II	GYNYBOS		-24,34	-25,59
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-541,21	-500,04
IV	EKONOMIKOS		-3.466,72	-3.451,13
V	APLINKOS APSAUGOS		-1.058,69	-1.372,41
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-1.236,37	-3.928,25
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-10.172,21	-9.676,72
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-2.741,05	-2.632,91
IX	ŠVIETIMO		-18.283,04	-17.154,45
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-12.524,35	-11.653,64
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		312,64	1.164,34
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	18.	460,37	582,83
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	19. P23	-83,51	-29,61
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			-95,70
G	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		689,50	1.621,87
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	20.	-277,75	377,25
I	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		411,75	1.999,12
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		449,31	2.040,63
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		-37,56	-41,51

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Finansų ir biudžeto skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Valdas Majauskas
(vardas ir pavardė)

Danutė Petronienė
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-05-30 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Iplaukos		6.099,93	8.752,17
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		52.729,88	52.917,42
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		24.795,86	25.556,75
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		24.235,63	24.918,79
I.1.3	Iš kitų šaltinių		372,17	372,20
I.2	Iš mokesčių		188,05	265,76
I.3	Iš socialinių įmokų		19.013,18	18.286,47
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos		8.411,48	8.272,16
I.6	Kitos įplaukos		33,40	31,45
II	Pervestos lėšos		475,97	770,59
III	Išmokos		-1.110,78	-1.140,95
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-45.519,17	-43.024,30
III.2	Gynybos		-3.495,21	-3.045,06
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-23,95	-24,78
III.4	Ekonomikos		-496,96	-448,14
III.5	Aplinkos apsaugos		-1.181,48	-1.209,87
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-831,79	-1.078,69
III.7	Sveikatos apsaugos		-837,73	-756,83
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-7.408,35	-7.255,06
III.9	Švietimo		-2.059,35	-1.886,75
III.10	Socialinės apsaugos		-17.353,56	-16.245,86
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-7.241,81	-8.733,05
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-7.199,46	-8.718,57
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		0,38	0,82
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		-42,72	-15,30
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.839,35	1.551,34
I	Iplaukos iš gautų paskolų		1.373,33	3.618,00
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.379,52	-3.262,31
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-36,59	-73,89
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.882,14	1.282,74
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		0,00	-13,21
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)		697,48	1.570,46
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6.137,82	4.567,37
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6.835,30	6.137,82

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigojoto pasirašyti asmens pareiu pavadinimas)

Finansų ir biudžeto skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

(parašas)

(parašas)

Valdas Majauskas

(vardas ir pavardė)

Danutė Petronienė

(vardas ir pavardė)

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-05-30 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	2.452,35		-676,33	49.821,16	51.597,18	-160,14
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	169,21		X		169,21	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos				X	-16,20		-16,20	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	377,25	1.663,38	2.040,63	-41,51
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai						0,00	0,00	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	2.621,56		-315,28	51.484,54	53.790,82	-201,65
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	-116,16		X		-116,16	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos				X	-16,20		-16,20	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-277,75	727,06	449,31	-37,56
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	2.505,40		-609,23	52.211,59	54.107,76	-239,21

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir biudžeto skyriaus vedėja
(vvršiausias buhalteris (bualteris), ieiezu nrrivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)
(parašas)

Valdas Majauskas
(vardas ir pavardė)

Danutė Petronienė
(vardas ir pavardė)

JONAVOS RAJONO SAVIVALDYBĖS KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ 2017 METUS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Jonavos rajono savivaldybės (toliau – savivaldybės) konsoliduotosiose finansinės ataskaitose už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d. (toliau – šis ataskaitų rinkinys) teikiama informacija apie savivaldybės 2017 metų paskutinės dienos finansinę būklę, ją įtakančių finansinių ataskaitų straipsnių pasikeitimus, 2017 metų veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčius ir informaciją apie pinigų srautus. Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiama lyginamoji informacija už 2016 metus, išreikšta Europos Sąjungos piniginiu vienetu – eurai.

Į šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktos Jonavos rajono savivaldybės administracijos ir 46 jos kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos už 2017 metus. Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų sąrašas pateiktas finansų ministro 2018 m. sausio 29 d. įsakymu Nr. 1K-33 patvirtintoje 2017 konsolidavimo schemeje.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikta šio aiškinamojo rašto 1 priede. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybė kontroliavo šiuos viešojo sektoriaus subjektus:

- 42 biudžetinės įstaigos;
- 4 viešosios įstaigos, pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskirtų prie viešojo sektoriaus subjektų (3 rajono sveikatos priežiūros viešosios įstaigos ir VŠĮ Jonavos suaugusiųjų švietimo centras);
- Jonavos rajono savivaldybės išdas.

Taip pat šiame ataskaitų rinkinyje yra įtrauktas finansinis turtas, kurį sudaro savivaldybei priklausantis šių bendrovių ir įstaigų nuosavas kapitalas:

- 5 kontroliuojamų subjektų - akcinių ir uždarytųjų akcinių bendrovių, kuriose savivaldybei priklauso 100 procentų akcijų (UAB „Jonavos paslaugos“, UAB „Jonavos vandenys“, AB „Jonavos šilumos tinklai“, UAB „Jonavos autobusai“ ir UAB „Jonavos knyga“);
- 3 asocijuotųjų subjektų - viešųjų įstaigų, kurių savivaldybė nekontroliuoja, tačiau turi jai priklausančių dalininkų įnašų, suteikiančių 33 proc. Viešosios įstaigos Jonavos futbolas, 10 proc. Viešosios įstaigos Kauno regiono plėtros agentūra ir 11 proc. Viešosios įstaigos Kauno regiono atliekų tvarkymo centras balsų visuotiniame akcininkų susirinkime. Pastarosios dvi viešosios įstaigos laikomos asocijuotais subjektais, nes Kauno regiono savivaldybės kartu tiesiogiai

įgyvendina dalininkų teises į Viešąją įstaigą Kauno regiono plėtros agentūra ir Viešąją įstaigą Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, suteikiantis joms atitinkamai 38 iš 40 balsų ir 8 iš 9 balsų visuotiniame dalininkų susirinkime.

2017 m. gruodžio 31 d. Jonavos krašto muziejus ir Jonavos rajono savivaldybės teatras buvo prijungti prie Jonavos rajono savivaldybės kultūros centro. Kadangi prijungiamų viešojo sektoriaus subjektų reorganizavimo data sutapo su paskutine ataskaitinio laikotarpio data, o Jonavos rajono savivaldybės kultūros centras, kuriam pereina reorganizuotų viešojo sektoriaus subjektų turtas ir įsipareigojimai, šį turtą ir įsipareigojimus perėmė 2018 m. sausio 1 d., į šį ataskaitų rinkinį yra įtraukti dviejų 2017 metais reorganizuotų savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų likučiai ir apyvartos.

2017 metais savivaldybės kontroliuojamuose viešojo sektoriaus subjektuose vidutiniškai dirbo 2922 darbuotojai (2016 metais – 2956), iš jų 729 darbuotojai – viešosiose įstaigose, 2193 – biudžetinėse įstaigose.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys už 2017 metus parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais 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.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 proc. savivaldybės konsoliduotojo turto, t.y. 109,03 tūkst. Eur (2016m. – 106,44 tūkst. Eur).

Finansinių ataskaitų konsolidavimo principai

Rengiant šį ataskaitų rinkinį konsoliduotos savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos. Konsolidavimas vykdomas sudedant finansinių ataskaitų atitinkamus straipsnius ir eliminuojant konsoliduojamų subjektų tarpusavio ūkines operacijas ir jų rezultatus. Šis ataskaitų rinkinys parengtas naudojantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacine sistema.

Finansinių ataskaitų valiuta

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami tūkstančiais eurų.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų apskaita tvarkoma Europos Sąjungos piniginiu vienetu – eurai.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas vertinamas ir finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai, patvirtinti teisės aktų nustatyta tvarka:

1. programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija: 3-4 metai;
2. patentai ir kitos licencijos: 5-9 metai;
3. kitas nematerialus turtas: 5-9 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo sumą.

Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės rodomos tikrąja verte. Tikrosios vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį parodomas tikrosios vertės rezerve.

Neriboto naudojimo laiko ilgalaikio materialaus turto (žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės) ir bibliotekų fondų nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą, gautas, bet dar nepradėtas naudoti, nebaigtas statyti ar komplektuoti turtas priskiriamas prie ilgalaikio materialaus turto.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka:

1. pastatai: 15-100 metų;
2. infrastruktūros ir kiti statiniai: 15-60 metų;
3. mašinos ir įrenginiai: 3-24 metų;
4. transporto priemonės: 7-10 metų;
5. baldai ir biuro įranga: 4-11 metų;
6. kitas ilgalaikis materialusis turtas: 3-50 metų.

Finansinis turtas

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

Suteiktos paskolos ir gautinos sumos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Biologinis turtas

Atsižvelgiant į paskirtį, biologinis turtas skirstomas į grupes: naudojamas žemės ūkio veikloje ir naudojamas ne žemės ūkio veikloje. Ne žemės ūkio veikloje naudojamam biologiniam turtui priskiriami gyvūnai ir augalai, kurie skirti socialiniams, kultūriniais, gamtosauginiams, moksliniams, teisėsaugos, pažintiniams tikslams.

Biologinis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodomas tikrąja verte.

Ne žemės ūkio paskirties biologinio turto grupės gyvūnai, gyvenantys labai trumpai (iki vieno metų), ir vienmečiai augalai gali būti pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis jų įsigijimo momentu. Želdinių, skirtų puošybai, įsigijimo išlaidos iš karto pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudomis, jeigu jų įsigijimo išlaidos nėra reikšmingos.

Atsargos

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė atidavimo momentu įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė (ir vertinė) apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų savikainai apskaičiuoti taikomi šie įkainojimo būdai: "pirmas gautas, pirmas išduotas" (FIFO), arba konkrečių kainų būdas.

Išankstiniai apmokėjimai

Konsoliduotosios finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodomos:

- Iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą;

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz. prenumeratos, nuomos) – sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Rengiant šį ataskaitų rinkinį išankstiniai apmokėjimai buvo vertinami įsigijimo savikaina sumažinta nuvertėjimo nuostoliais.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje rodomos vertė, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

- Gautinas trumpalaikės finansinės sumas (po vienerių metų gautinų sumų einamųjų metų dalis, kurią sudaro ilgalaikių paskolų ir kitų ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis bei gautinos trumpalaikės finansinės sumos, kurias sudaro trumpalaikės paskolos ir kitos gautinos trumpalaikės finansinės sumos);
- Gautinus mokesčius
- Gautinas finansavimo sumas
- Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- Sukauptas gautinas sumas;
- Kitas gautinas sumas (pvz. Gautinos sumos iš rinkliavų, už prarastą turtą (išieškotinos sumos už padarytą žalą), atskaitingų asmenų grąžintinos sumos, gautinos grąžintinos finansavimo sumos ir kt.).

Gautinų sumų už valstybines žemės nuomą nuvertėjimo nuostoliai pradedami skaičiuoti nuo mokėjimo termino pabaigos arba nuo paskutinės įmokos gavimo datos. Taikomi tokie nuvertėjimo procentai:

Gautinų sumų apmokėjimo pradelsimo trukmė	Gautinų sumų nuvertėjimo dalis (proc.)
0-180 dienų	0
181-360 dienų	50
Daugiau kaip 360 dienų	100

Kitų gautinų sumų nuvertėjimas skaičiuojamas pagal savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų nustatytas taisykles.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga.

Finansavimo sumos

Savivaldybės konsoliduotose finansinėse ataskaitose finansavimo sumų straipsnyje parodomas savivaldybės gautas finansavimas iš valstybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ir iš kitų šaltinių.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Kai savivaldybės kontroliuojami subjektai patiria sąnaudas, kurios finansuojamos iš gaunamų finansavimo sumų, jų sumai pripažįstamos finansavimo pajamos. Jei finansavimo sumos jau gautos, kartu registruojamos finansavimo sumų panaudojimas, jei bus gautos - kartu registruojamos sukauptos finansavimo pajamos.

Finansavimo sąnaudos registruojamos jei savivaldybė uždirbo pajamų, kurias skyrė viešojo sektoriaus ir ne viešojo sektoriaus subjektams finansuoti arba savivaldybė perdavė gautas finansavimo sumas ne viešojo sektoriaus subjektams.

Jei pagal sutartį, išskyrus finansavimo ar paramos sutartį, padarytos išlaidos yra kompensuojamos, tokia kompensacija nelaikoma finansavimo suma ir registruojama kaip sąnaudų sumažinimas arba suteiktų paslaugų pajamos, atsižvelgiant į sutarties sąlygas.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Ar nuoma priskirtina veiklos nuomai, ar finansinei nuomai, nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje pagal sutarties turinį (neatsižvelgiant į sutarties teisinę formą). Pagal finansinės nuomos sutartį įsigyto turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomi tie patys principai, kaip ir kito tos pačios grupės nuosavo ar patikėjimo teise valdomo turto nusidėvėjimui skaičiuoti.

Veiklos nuomos mokesčiai nuomininko pripažįstami sąnaudomis tolygiai per nuomos laikotarpį. Išsinuomoto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Išsinuomoto turto esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamos sąnaudomis per likusį nuomos laikotarpį, jeigu tų išlaidų nuomotojas nekompensuoja.

Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamas

sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėvėjimo bei jo sąnaudų apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose rodo panaudos davėjas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi pagal trukmę:

- ilgalaikius – įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos;
- trumpalaikius:
 - ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį – ilgalaikių įsipareigojimų dalis, kurią reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos;
 - trumpalaikius – įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Gautos paskolos pirminio pripažinimo momentu įvertinamos įsigijimo savikaina. Gautų paskolų amortizuota savikaina yra apskaičiuojama pritaikius rinkos palūkanų normą, buvusią įsipareigojimo pirminio pripažinimo momentu, kuri vėlesniais laikotarpiais laikoma apskaičiuota palūkanų norma.

Atidėjiniai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- turimas įsipareigojimas (teisinė prievolė arba neatšaukiamas pasižadėjimas) dėl buvusio įvykio;
- tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;
- įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų turtu dengti nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjiniai“ arba „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas.

Mokesčių ir kitos pajamos

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

Mokesčių pajamos pripažįstamos pagal gautą informaciją iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos .

Palūkanų pajamomis pripažįstamos pajamos, gaunamos už savivaldybės suteiktas paskolas ir už bankuose laikomus indėlius, lėšų teigiamą likutį einamojoje sąskaitoje.

Sąnaudos

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

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

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

Segmentai

Veiklos segmentas pagal valstybės funkciją - veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos atlikimą. Sąnaudos ir pinigų srautai prie veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

Prie tam tikro segmento priskirtas sąnaudas sudaro sumos, kurios tiesiogiai priskiriamos prie segmento. Jei sąnaudų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią savivaldybės veiklos dalį apimančio segmento. Šiame ataskaitų rinkinyje informacija pagal segmentus teikiama tik apie pagrindinės veiklos sąnaudas.

Operacijos užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei valiutiniuose straipsniuose užregistruotų sumų perkainojimo ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos Lietuvos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos santykį.

Valiutos kurso ir valiutos keitimo skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir registruojamas kaip savivaldybės pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Nuosavybės metodo įtaka

Nuosavybės metodas - apskaitos metodas, kai investicijos iš pradžių apskaitoje 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 ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų nuosavo kapitalo dalis, atėmus investicijos į tą subjektą įsigijimo savikainą, rodo investicijos vertės pokytį ir yra rodoma finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Nuosavybės metodo įtaka“ neatsižvelgiant į investicijų finansavimo šaltinį. Nuosavybės metodo įtaką didina savivaldybės kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų uždirbtas pelnas ir mažina – tų subjektų patirti nuostoliai.

Mažumos dalis

Į savivaldybės konsoliduotąsias finansines ataskaitas įtraukta jos kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų nuosavybės dalis, priklausanti dalininkams, kurie nėra savivaldybės kontroliuojami viešojo sektoriaus subjektai, išskiriama ir rodoma kaip mažumos dalis.

Neapibrėžtasis turtas ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Jei savivaldybės kontroliuojamas viešojo sektoriaus subjektas sudaręs sutartį, pagal kurią jis su kitais subjektais yra solidariai atsakingas už įsipareigojimo vykdymą, tokio įsipareigojimo vykdymo išlaidų dalis, kurią prisiėmė kitos sutarties šalys, šio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte rodoma kaip neapibrėžtasis įsipareigojimas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti yra labai maža, informacija apie įsipareigojimą aiškinamajame rašte nebūtina. Kai tikimybė, kad neapibrėžtasis įsipareigojimas turės būti padengtas turtu, tampa didesnė nei tikimybė, kad šito pavyks išvengti, pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas atidėjinys tą ataskaitinį laikotarpį, kuriuo ši tikimybė pasikeičia.

Klaidų taisymas

Pastebėtos praėjusių ataskaitinių laikotarpių esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių

klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama.

III. PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 2 priede.

Didžiausią dalį savivaldybės konsoliduotojo nematerialaus turto sudarė kitas nematerialusis turtas – 453,06 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 594,90 tūkst. Eur) bei programinė įranga ir jos licencijos – 66,27 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 93,32 tūkst. Eur).

Per 2017 m. buvo apskaičiuota 246,99 tūkst. Eur (2016 m. 365,11 tūkst. Eur) nematerialiojo turto amortizacija ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta amortizacijos suma sudarė 1756,47 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 1520,56 tūkst. Eur).

Per 2017 metus nematerialiojo turto buvo įsigyta už 64,06 tūkst. Eur (2016 m. 229,05 tūkst. Eur), o nurašytas nematerialusis turtas buvo pilnai amortizuotas (2016 m. nurašyto nematerialiojo turto likutinė vertė sudarė 3,3 tūkst. Eur).

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina sudarė 1128,66 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 1029,63 tūkst. Eur). Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudarė 8,94 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. tokio turto nebuvo).

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi nuliui.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 3 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė padidėjo 3011,78 tūkst. Eur (per 2016 m. 1805,43 tūkst. Eur). Didžiausią dalį savivaldybės konsoliduotojo ilgalaikio materialiojo turto, kaip ir 2016 m., sudarė pastatai 39949,53 tūkst. Eur (49,8 proc.) (2016 m. gruodžio 31 d. 39277,45 tūkst. Eur) bei infrastruktūros ir kiti statiniai – 26624,37 tūkst. Eur (33,2 proc.) (2016 m. gruodžio 31 d. 24002,40 tūkst. Eur).

Per 2017 m. buvo apskaičiuotas 3997,03 tūkst. Eur (2016 m. 3679,90 tūkst. Eur) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo suma sudarė 50568,97 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 46826,03 tūkst. Eur). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nuvertėjimo suma sudarė 557,49 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 656,72 tūkst. Eur). Per ataskaitinį laikotarpį pradėjus eksploatuoti ankstesniais metais nenaudotus ilgalaikio materialaus turto vienetų buvo panaikinti šio turto nuvertėjimo nuostoliai 99,23 tūkst. Eur, iš jų gyvenamųjų pastatų 2,47 tūkst. Eur, kitų pastatų – 16,36 tūkst. Eur, nebaigtos statybos – 80,41 tūkst. Eur. Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra 9696,53 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 8480,42 tūkst. Eur). Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinė vertė buvo lygi 7,86 tūkst. Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dalis pastatų, kurių likutinė vertė 690,25 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 604,39 tūkst. Eur), buvo nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi tik pajamoms iš nuomos gauti.

Per 2017 m. ilgalaikio materialiojo turto buvo įsigyta už 7280,79 tūkst. Eur (per 2016 m. 9759,98 tūkst. Eur), o nurašyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sudarė 225,28 tūkst. Eur (per 2016 m. 344,14 tūkst. Eur). Per 2017 m. perduoto turto likutinė vertė buvo lygi 112,35 tūkst. Eur. Nekilnojamų kultūros vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąją verte, balansinė vertė lygi 2388,30 tūkst. Eur. Kiti pastatai, priskirti prie nekilnojamų kultūros vertybių, apskaitoje rodomi tikrąją verte, nustatyta pagal VĮ „Registrų centras“ pateiktus nekilnojamojo turto masinio vertinimo duomenis 2017 m. gruodžio 31 d. Žemės tikroji vertė nustatyta 2018 m. sausio 1 d pagal VĮ „Registrų centras“ žemės masinio vertinimo duomenis. Kilnojamųjų kultūros vertybių paskutinė tikrosios vertės nustatymo data – 2017 m. birželio 30 d. Kilnojamųjų kultūros vertybių, apskaitoje užregistruotų simbole vieno euro verte, balansinė vertė buvo 12,35 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 11,15 tūkst. Eur).

Turto pergrupavimas iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktas taisant klaidas, pastebėjus ankstesniais metais neteisingai sugrupuotą turtą arba pergrupavus neatlygintinai gautą turtą.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė pagal turto grupes ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nurodyta šio aiškinamojo rašto 4 priede.

3. Finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto sudėtyje didžiausią dalį (99,7 proc.) sudaro investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus 18112,37 tūkst. Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje investicijų į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus savikaina buvo lygi 18683,26 tūkst. Eur.,

kurią įvertinus nuosavybės metodu, balansinė vertė sudarė 17936,05 tūkst. Eur. Kontroliuojamų akcinių ir uždarytųjų akcinių bendrovių, kontroliuojamų viešųjų įstaigų, nepriskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų, jungtinės finansinės būklės ataskaitos (balansai) pateikti šio aiškinamojo rašto 5 priede. Kontroliuojamų akcinių ir uždarytųjų akcinių bendrovių jungtinės finansinės būklės ataskaitos (balansai) sudaryti susumuojant visų kontroliuojamų subjektų finansinės būklės ataskaitų (balansų) finansines eilutes.

Investicijas į asocijuotuosius subjektus, kurių savikaina buvo lygi 38,35 tūkst. Eur, įvertinus nuosavybės metodu, atsižvelgiant į savivaldybei tenkančią balsų visuotiniame akcininkų susirinkime dalį, balansinė vertė sudarė 176,34 tūkst. Eur.

Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti šio aiškinamojo rašto 6 priede. Suteiktų paskolų likučio didžiąją dalį sudaro Lietuvos Respublikos finansų ministerijos Jonavos rajono savivaldybei suteikta ilgalaikė paskola, kurią rajono savivaldybė perskolino UAB "Jonavos vandenys" – 82,02 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 158,81 tūkst. Eur) ir suteiktos paskolos iš Smulkiojo ir vidutinio verslo bei ūkininkų rėmimo fondo lėšų – 116,05 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 77,81 tūkst. Eur).

Po vienerių metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis pateikiamos 7 priede.

4. Biologinis turtas

Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 8 priede. Biologinį turtą sudaro ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas 83,09 tūkst. Eur, įvertintas įsigijimo savikaina.

5. Atsargos

Atsargų vertė 2017 m. gruodžio 31 d. pagal grupes pateikta 9 priede.

Per 2017 metus buvo įsigyta atsargų už 2646,98 tūkst. Eur (2016 m. – 2725,93 tūkst. Eur), neatlygintinai gauta už 235,71 tūkst. Eur (2016 m. – 189,56 tūkst. Eur), sunaudota veikloje už 3106,41 tūkst. Eur (2016 m. – 2889,69 tūkst. Eur). Per ataskaitinį laikotarpį prie atsargų skirtų parduoti buvo priskirta privatizuojamos gyvenamosios patalpos ir netinkamos naudoti transporto priemonės. Pardavus gyvenamąsias patalpas gautas 45,83 tūkst. Eur pelnas iš turto pardavimo, transporto priemonės – 1,98 tūkst. Eur.

Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų savivaldybė balanse neturi.

6. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama šio aiškinamojo rašto 10 priede. 2017 m. gruodžio 31 d. savivaldybės išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 86,06 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 79,13 tūkst. Eur Palyginus su 2016 m. gruodžio 31 d., išankstinių apmokėjimų balansinė vertė padidėjo 7,71 tūkst. Eur.

Didžiąją dalį išankstinių apmokėjimų 58,93 tūkst. Eur sudaro kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, t.y. sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais (prenumerata, draudimas).

7. Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė sudarė 2868,45 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 3326,90 tūkst. Eur). Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 11 priede. Į šio aiškinamojo rašto 11 priedą nepatenka gautinos trumpalaikės finansinės sumos 149,88 tūkst. Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienerius metus gautinų sumų, išskyrus gautinas trumpalaikes finansines sumas, balansinė vertė sumažėjo 493,38 tūkst. Eur.

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos (47,6 proc.) 2017 m. gruodžio 31 d. savivaldybės sukauptos gautinos sumos buvo 1294,44 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 1985,31 tūkst. Eur). Sukaupytų gautinų sumų didžiausią dalį 1160,21 tūkst. Eur sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto.

Reikšmingiausią gautinų sumų už paslaugas dalį sudarė sveikatos priežiūros viešųjų įstaigų gautinos sumos 512,75 tūkst. Eur.

Gautinų mokesčių likutis 720,59 tūkst. Eur parodo į Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR finansų ministerijos banko sąskaitą įplaukusių mokesčių sumą, kuri liko nepervesta rajono savivaldybei.

Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo lygus 161,34 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 254,02 tūkst. Eur). Gautinų sumų nuvertėjimas pripažįstamas atsižvelgiant į gautinų sumų grąžinimo vėlavimą. Gautinų sumų nuvertėjimas už turto naudojimą ir paslaugas buvo lygus 56,46 tūkst. Eur, iš kurių didžiąją dalį sudarė 40,86 tūkst. Eur gautinų sumų už valstybinės žemės nuomą nuvertėjimo nuostoliai. Gautinų sumų už padarytą žalą, baudas ir kitų gautinų sumų nuvertėjimas buvo lygus 104,88 tūkst. Eur, iš kurių didžiąją dalį sudarė 67,15 tūkst. Eur gautinų sumų iš gyventojų nuvertėjimas už daugiabučių namų renovaciją.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 6835,30 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 6137,82 tūkst. Eur). Reikšmingiausias pinigų ir pinigų ekvivalentų sumas 2017 m.

gruodžio 31 d. sukaupė Jonavos rajono savivaldybės išdas 4518,10 tūkst. Eur, rajono sveikatos priežiūros viešosios įstaigos 1237,51 tūkst. Eur ir Jonavos rajono savivaldybės administracija 790,21 tūkst. Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje rajono viešojo sektoriaus subjektų sąskaitose buvo pinigų iš valstybės biudžeto ir Europos Sąjungos finansinės paramos 625,70 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 198,21 tūkst. Eur), pinigų iš savivaldybės biudžeto 4468,92 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 4396,35 tūkst. Eur) ir pinigų iš kitų šaltinių 1740,68 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 1543,27 tūkst. Eur).

9. Finansiniai įsipareigojimai

Jonavos rajono savivaldybės finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 12 priede.

Per metus savivaldybės gautų paskolų likutis padidėjo 414,19 tūkst. Eur (per 2016 metus padidėjo 278,91 tūkst. Eur) ir 2017 metų pabaigoje buvo 8335,23 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 7921,04 tūkst. Eur), iš jų LR finansų ministerijos suteiktos ir UAB „Jonavos vandenys“ perskolintos ilgalaikės paskolos likutis yra 82,02 tūkst. Eur. Vadovaujantis LR finansų ministerijos 2017 m. lapkričio 6 d. rekomendacijomis „Dėl savivaldybėms nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų atnaujinimo, įgyvendinant daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programą, išlaidų ir valstybės paramos buhalterinės apskaitos“, 2017 metais gautų paskolų eilutėje yra parodytas įsipareigojimo už savivaldybei nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų atnaujinimo (modernizavimo) darbus iš lengvatinio kredito lėšų likutis 469,86 tūkst. Eur, iš jų 448,56 ilgalaikių gautų paskolų, 21,30 ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis.

Per 2017 metus buvo gauta ilgalaikių paskolų investiciniams projektams finansuoti 1373,33 tūkst. Eur (per 2016 m. 3618,00 tūkst. Eur) bei užregistruotas įsipareigojimas už savivaldybei nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų atnaujinimo (modernizavimo) darbus iš lengvatinio kredito lėšų 497,16 tūkst. Eur, tuo tarpu buvo grąžinta 1429,00 tūkst. Eur gautų paskolų (per 2016 m. 3392,23 tūkst. Eur) bei valstybės biudžeto lėšomis grąžintas 27,31 tūkst. Eur lengvatinis kreditas už savivaldybei nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų atnaujinimo (modernizavimo) darbus.

Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai sudarė 65,67 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 83,14 tūkst. Eur). Tai ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams ir Valstybinio socialinio draudimo biudžetui dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies, kuri bus kompensuojama iki 2020 metų, grąžinimo.

Informacija apie gautas paskolas pagal grąžinimo laikotarpius 2017 m. gruodžio 31 d. pateikta 13 priede. Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikta 14 priede.

10. Įsipareigojimai, atsirandantys iš finansinės nuomos (lizingo)

2017 metų pabaigoje savivaldybės finansinės nuomos įsipareigojimų likutis sudarė 49,26 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 89,42 tūkst. Eur), iš jų ilgalaikiai - 14,37 tūkst. Eur ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 34,89 tūkst. Eur. 2017 metais pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis sumokėta 25,38 tūkst. Eur už 8 lengvuosius automobilius ir 14,78 tūkst. Eur už greitosios medicinos pagalbos automobilį. Transporto priemonių, naudojamų pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, balansinė vertė 126,48 tūkst. Eur.

Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės nuomos įsipareigojimai pagal laikotarpius pateikti 15 priede. Informacija apie ilgalaikius finansinės nuomos įsipareigojimus ir jų einamųjų metų dalį pateikta 16 priede.

11. Atidėjiniai

2017 metais atidėjiniai nebuvo suformuoti. Informacija apie atidėjinius pagal jų paskirtį pateikta šio aiškinamojo rašto 17 priede.

12. Trumpalaikės mokėtinės sumos

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 18 priede. Į šio aiškinamojo rašto 18 priedą nepatenka mokėtinės socialinės išmokos 610,32 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 580,33 tūkst. Eur), mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus 55,87 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 57,26 tūkst. Eur), ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 1886,16 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 1483,63 tūkst. Eur).

2017 m. pabaigai trumpalaikės mokėtinės sumos buvo 4991,42 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 4891,78 tūkst. Eur), iš jų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 1886,16 tūkst. Eur (37,8 proc.), 1744,08 tūkst. Eur (34,9 proc.) - sukauptos atostoginių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokėtinės sumos tiekėjams sudarė 155,84 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 669,08 tūkst. Eur), iš jų reikšmingiausias mokėtinės sumas turėjo VšĮ Jonavos ligoninė 70,64 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 109,45 tūkst. Eur) ir Jonavos rajono savivaldybės administracija 13,83 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 458,86 tūkst. Eur).

13. Finansavimo sumos

Informacija apie savivaldybės finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto 19 priede.

Finansavimo sumų likutis per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 2255,01 tūkst. Eur (2016 metais 614,55 tūkst. Eur), iš jų finansavimo sumos iš valstybės biudžeto padidėjo 1670,9 tūkst. Eur (2016 metais 2700,34 tūkst. Eur), iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų padidėjo 654,54

tūkst. Eur (2016 metais sumažėjo 2742,43 tūkst. Eur), iš kitų šaltinių sumažėjo 70,43 tūkst. Eur (2016 metais padidėjo 656,64 tūkst. Eur).

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pergrupavimo stulpelyje parodytas 101,86 tūkst. Eur praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidos taisymas, kurį atliko Jonavos rajono savivaldybės administracija, padidinusi automobilių kelių vertę remonto darbų verte, kuri 2016 metais buvo klaidingai nurašyta į sąnaudas.

14. Grynasis turtas

Savivaldybės grynasis turtas 2016 metų pabaigai sudarė 54107,76 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 53790,82 tūkst. Eur). Savivaldybės grynasis turtas sudaro 49,6 proc. nuo bendros savivaldybės turto sumos (2016 metais 50,5 proc.). Šis santykis parodo, kiek turto liktų savivaldybei padengus visus savivaldybės įsipareigojimus ir grąžinus finansavimo sumas.

Per ataskaitinį laikotarpį tikrosios vertės rezervas sumažėjo 116,16 tūkst. Eur. Tikrosios vertės rezervo sumažėjimui didžiausią 132,10 tūkst. Eur neigiamą įtaką turėjo nekilnojamų kultūros vertybių įvertinimas draudžiamąja verte.

Į savivaldybės grynąjį turtą įtraukta neigiama nuosavybės metodo įtaka ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 609,23 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 315,28 tūkst. Eur). Nuosavybės metodo įtaka parodo investicijos į ne viešojo sektoriaus subjektus vertės pokytį ir lygi savivaldybei tenkančių kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų nuosavo kapitalo daliai, atėmus investicijos į tą subjektą įsigijimo savikainą. Savivaldybės investicijų į kontroliuojamus ir asocijuotuosius ne viešojo sektoriaus subjektus vertė sumažėjo 277,75 tūkst. Eur dėl neigiamos 2017 metų nuosavybės metodo įtakos.

Sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 52211,59 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. – 51484,54 tūkst. Eur). Sukauptas perviršis padidėjo 727,06 tūkst. Eur dėl einamųjų metų perviršio.

15. Mokesčių pajamos

Informacija apie mokesčių pajamas pateikta šio aiškinamojo rašto 20 priede.

2017 metais savivaldybės mokesčių pajamos buvo 18252,11 tūkst. Eur (2016 metais 17992,17 tūkst. Eur). Didžiąją dalį 16955,95 tūkst. Eur (92,9 proc.) mokesčių pajamų sudarė gyventojų pajamų mokestis.

16. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie 2017 m. pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 21 priede.

Reikšmingos pagrindinės veiklos kitų pajamų sumos susidarė už suteiktas paslaugas, iš jų už sveikatos priežiūros paslaugas – 9572,49 tūkst. Eur (2016 metais 9159,37 tūkst. Eur), už socialinių

paslaugų teikimą – 505,44 tūkst. Eur (2016 metais 487,16 tūkst. Eur), už vaikų maitinimą ir ugdymo sąlygų tenkinimą ikimokyklinėse švietimo įstaigose – 406,92 tūkst. Eur (2016 metais 409,59 tūkst. Eur).

17. Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai pagal segmentus

2017 m. savivaldybės pagrindinės veiklos sąnaudų detalizavimas pagal atliekamas valstybės funkcija pateiktas šio aiškinamojo rašto 22 priede. Palyginamoji 2016 m. informacija pateikta šio aiškinamojo rašto 23 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos sudarė 29001,73 tūkst. Eur (54,1 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų), t.y. 1502,02 tūkst. Eur daugiau nei 2016 m., iš kurių daugiausiai teko:

- švietimo funkcijai – 14541,08 tūkst. Eur (50,1 proc. sąnaudų) (2016 m. 14039,92 tūkst. Eur);
- sveikatos apsaugos funkcijai – 7942,29 tūkst. Eur (27,4 proc. sąnaudų) (2016 m. 7489,3 tūkst. Eur);
- bendrųjų valstybės paslaugų funkcijai – 2420,76 tūkst. Eur (8,3 proc. sąnaudų) (2016 m. 2187,89 tūkst. Eur).

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos buvo lygios 4244,02 tūkst. Eur (2016 m. 4045,01 tūkst. Eur) (7,9 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų). Didžiausia jų dalis tenka ekonomikos (41,8 proc.), švietimo (19,8 proc.), bendrųjų valstybės paslaugų (9,2 proc.), būsto ir komunalinio ūkio (7,9 proc.) bei sveikatos apsaugos (8,4 proc.) valstybės funkcijoms.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos buvo lygios 1503,10 tūkst. Eur (2016 m. 1486,28 tūkst. Eur), iš jų daugiausiai padarė švietimo (59,0 proc.) ir sveikatos apsaugos (18,7 proc.) funkcijas atliekantys viešojo sektoriaus subjektai.

Transporto sąnaudų daugiausiai tenka švietimo funkcijai (25,6 proc.), poilsio, kultūros ir religijos funkcijai (18,0), sveikatos apsaugos funkcijai (18,9 proc.) ir bendrųjų valstybės paslaugų funkcijai (10,8 proc.).

Daugiausiai paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų tenka ekonomikos funkcijai (32,4 proc.), sveikatos apsaugos funkcijai (14,7 proc.) ir švietimo funkcijai (23,1 proc.).

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos yra nepiniginis straipsnis, rodantis ilgalaikio turto, atsargų ir gautinų sumų nuvertėjimą ir nurašymą per 2017 metus. Daugiausiai nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų 185,88 tūkst. Eur tenka poilsio, kultūros ir religijos funkcijai.

Daugiausiai sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudų turėjo sveikatos apsaugos (38,1 proc.) ir švietimo (37,1 proc.) funkcijas vykdančios viešojo sektoriaus subjektai.

Socialinių išmokų sąnaudos sudarė 8918,51 tūkst. Eur (2016 m. 8414,33 tūkst. Eur), t.y. 16,6 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų.

Finansavimo sąnaudos buvo lygios 1056,36 tūkst. Eur, iš jų didžiausia dalis teko būsto ir komunalinio ūkio funkcijai (44,8 proc.).

Daugiausiai kitų paslaugų sąnaudų teko aplinkos apsaugos (18,8 proc.) ir socialinės apsaugos (17,9 proc.) funkcijoms.

2017 metais pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 45519,17 tūkst. Eur (2016 metais 43024,3 tūkst. Eur). Viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms buvo išleista didžioji dalis lėšų 26675,99 tūkst. Eur (2016 m. 25138,13 tūkst. Eur), t.y 58,6 proc. visų išmokų, iš kurių daugiausiai teko:

- švietimo funkcijai – 14537,49 tūkst. Eur (54,5 proc. visų darbo užmokesčio išmokų);
- sveikatos apsaugos funkcijai – 5670,57 tūkst. Eur (21,3 proc. visų darbo užmokesčio išmokų). Sveikatos apsaugos funkcijos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos ženkliai mažesnės už sąnaudas, kadangi buvo vykdomos įmokų užskaitos tarp rajono sveikatos priežiūros viešųjų įstaigų, Teritorinės ligonių kasos ir Valstybinio socialinio draudimo fondo.;
- bendrųjų valstybės paslaugų funkcijai – 2547,52 tūkst. Eur (9,5 proc. visų darbo užmokesčio išmokų).

Didelė lėšų dalis 8671,04 tūkst. Eur, t.y. 19,0 proc. nuo visų išmokų (2016 metais 8225,65 tūkst. Eur) išleista socialinėms išmokoms mokėti. Kitų paslaugų įsigijimo išmokų, kurios sudarė 9,0 proc. nuo visų išmokų, didžioji dalis išmokėta vykdant aplinkos apsaugos funkciją (18,6 proc. visų kitų paslaugų įsigijimo išmokų). Atsargų įsigijimo išmokų, kurios sudarė 5,1 proc. nuo visų išmokų, didžioji dalis išmokėta vykdant sveikatos apsaugos funkciją (37,9 proc. visų atsargų įsigijimo išmokų). Komunalinių paslaugų ir ryšių išmokų, kurios sudarė 3,5 proc. visų išmokų, didžioji dalis tenka švietimo funkciją vykdančioms viešojo sektoriaus subjektams (57,9 proc. visų komunalinių paslaugų ir ryšių išmokų).

18. Kitos veiklos rezultatas

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 24 priede.

Savivaldybė per 2017 metus iš kitos veiklos gavo 460,37 tūkst. Eur perviršį (per 2016 metus 582,83 tūkst. Eur).

19. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 25 priede.

2017 metais savivaldybės finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 39,95 tūkst. Eur (2016 metais 87,20 tūkst. Eur), sąnaudos – 123,47 tūkst. Eur (2016 metais 116,81 tūkst. Eur), deficitas – 83,51 tūkst. Eur (2016 metais deficitas siekė 29,61 tūkst. Eur).

Reikšmingiausią įtaką delspinigių pajamoms turėjo priskaičiuoti delspinigiai pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos (24,04 tūkst. Eur). Palūkanų pajamos buvo lygios 15,75 tūkst. Eur (2016 metais 12,33 tūkst. Eur), iš jų 5,19 tūkst. Eur - apskaičiuotos palūkanos už UAB "Jonavos vandenys" perskolintą ilgalaikę paskolą.

Palūkanų sąnaudos 2017 metų pabaigoje sudarė 121,14 tūkst. Eur (2016 metais 116,58 tūkst. Eur), iš kurių reikšmingiausios apskaičiuotos palūkanos už gautas paskolas: 87,04 tūkst. Eur – bankams ir 5,19 tūkst. Eur - LR finansų ministerijai.

20. Nuosavybės metodo įtaka

Nuosavybės metodo įtakos ataskaitinio laikotarpio rezultatas parodo savivaldybės kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų ataskaitinio laikotarpio rezultatą, tenkanti savivaldybei. Per 2017 metus savivaldybės investicijų į kontroliuojamus ir asocijuotuosius ne viešojo sektoriaus subjektus vertė sumažinta 277,75 tūkst. Eur (2016 metais padidinta 377,25 tūkst. Eur).

21. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Šio aiškinamojo rašto 26 priede pateiktos savivaldybės suteiktos garantijos dėl paskolų, t.y. netiesioginiai savivaldybės turtiniai įsipareigojimai grąžinti visą paskolos sumą ar jos dalį kreditoriams už skolininkus, kurių įsipareigojimų įvykdymą garantuoja savivaldybė, jeigu šie neįvykdo paskolos sutartyje numatytų įsipareigojimų arba įvykdo ne visus juos.

Savivaldybės garantuojamos paskolos kreditoriams 2017 metų pabaigoje sudarė 1142,87 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 1252,35 tūkst. Eur). Tai savivaldybės suteiktų garantijų likutis dėl AB „Jonavos šilumos tinklai“ imamos ilgalaikės paskolos šilumos tiekimo sistemos modernizavimo projektams finansuoti 766,37 tūkst. Eur Lietuvos Respublikos finansų ministerijai ir 376,5 tūkst. Eur AB Luminor bankui.

22. Finansinės rizikos valdymas

36,5 proc. gautų paskolų yra su fiksuota palūkanų norma. Visų gautų paskolų sutartyse numatytos sąlygos, leidžiančios be papildomų išlaidų grąžinti paskolas su didesnėmis nei rinkoje taikomomis palūkanų normomis ir pasiskolinti mažesnėmis palūkanomis.

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

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta 27 priede.

23. Nuoma, panauda

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė buvo 673,25 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 585,72 tūkst. Eur), iš jų 2,67 tūkst. Eur gyvenamųjų

pastatų, 667,57 tūkst. Eur kitų pastatų, 0,02 tūkst. Eur infrastruktūros ir kitų pastatų, 3,0 tūkst. Eur mašinų ir įrenginių. . Veiklos nuomos sutartys sudarytos nuo vienerių iki dešimt metų laikotarpiui.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatytos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius pateikta 28 priede.

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo lygi 234,73 tūkst. Eur (2016 m. gruodžio 31 d. 251,57 tūkst. Eur). Informacija apie pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinę vertę pagal turto grupes ir panaudos sutarčių laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikta 1 lentelėje.

1 lentelė. Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes ir sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė		Sutarties terminas (metais)
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
1	Gyvenamieji pastatai	1,02		1-20
2	Kiti pastatai	223,04	237,95	1-20
3	Transporto priemonės	8,16	10,32	1-20
4	Baldai ir biuro įranga	2,51	3,30	1-20
	Ilgalaikis materialusis turtas iš viso	234,73	251,57	

2017 metais nuomos įmokos pripažintos laikotarpio sąnaudomis sudarė 32,05 tūkst. Eur (2016 metais 28,11 tūkst. Eur). Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius nurodytos 29 priede.

Informacija apie pagal panaudos sutartis gauto turto vertę, nurodytą sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikta 2 lentelėje.

Panaudos sutartys sudarytos nuo 1 iki 99 metų laikotarpiams.

2 lentelė. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertę, nurodytą sutartyje, pagal turto grupes
paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Nematerialusis turtas	4,97	5,30
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	4,97	5,30
2	Ilgalaikis materialusis turtas	6552,29	6794,31
2.1	Žemė	6169,12	6092,07
2.2	Mašinos ir įrengimai	263,26	502,21
2.3	Transporto priemonės	65,60	146,49
2.4	Baldai ir biuro įranga	46,46	45,51
2.5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	7,85	8,02
3	Atsargos	23,64	10,06
3.1	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	23,64	10,06
4	Iš viso	6580,89	6809,67

Administracijos direktorius



Valdas Majauskas

Finansų ir biudžeto skyriaus vedėja



Danutė Petronienė

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

1 priedas

Patvirtinta

ID -2147434967

D/L 2018-05-29 10:25:02

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	42
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	4
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	5
6	Asocijuotieji subjektai	3
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.

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		818,25	21,39		1.422,53	10,53			2.272,69
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		9,86							
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		9,86			46,22	7,98			64,06
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		0,00			46,22	7,98			64,06
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-1,37			-8,63				0,00
3.1	Parduoto									-10,00
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto		-1,37							
4	Pergrupavimai (+/-)					-8,63				-10,00
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai					16,68	-18,51			-1,82
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		826,74	21,39		1.476,79				2.324,92
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-724,93	-4,28	X	-791,35	X	X		-1.520,56
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-36,91	-4,28	X	-205,81	X	X		-246,99
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	1,37		X	8,63	X	X		10,00
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X	1,37		X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X	8,63	X	X		10,00
12	Suakauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X			X	1,08	X	X		1,08
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-760,46	-8,56	X	-987,45	X	X		-1.756,47
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje					-36,28				-36,28
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Suakaupta 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)					-36,28				-36,28
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		66,27	12,83		453,06				532,17
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		93,32	17,11		594,90	10,53			715,85

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės
			Gyvenamieji	Kiti					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	28,74	7.743,33	44.459,16	49.659,82	99,06	6.462,30	2.423,32	50,83
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	2,75	451,58	390,03	1.529,29	3,80	590,16	244,40	15,39
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	2,75	342,93	390,03	1.529,21	3,80	353,75	80,63	1,42
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		108,65	0,00	0,08		236,41	163,77	13,97
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			0,00	-444,22		-170,29	-16,65	
3.1	Parduoto								
3.2	Perduoto								
3.3	Nurašyto			0,00	-358,78		0,00	-6,52	
4	Pergrupavimai (+/-)				-85,44			0,00	
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		64,78	427,29	3.755,69		-170,29	-10,14	
							500,02	-15,93	0,05
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	31,49	8.259,69	45.276,47	54.500,58	102,86	7.382,19	2.635,14	66,27
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.195,64	-11.214,41	-25.636,05		-4.452,23	-1.763,39	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X		0,00	0,00				
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-115,77	-565,75	-2.505,66		-232,61	-128,28	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X		0,00	288,21		-422,85	-153,37	
10.1	Parduoto	X					163,56	16,65	
10.2	Perduoto	X							
10.3	Nurašyto	X		0,00	247,16		0,00	6,52	
11	Pergrupavimai (+/-)	X			41,05		163,56	10,14	
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X	-22,79	23,90	-1,34		15,30	15,93	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.334,20	-11.756,26	-27.854,84				
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-2,53	-512,45	-21,37		-4.928,83	-2.012,46	
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X							
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	2,47	16,36					

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės
			Gyvenamieji	Kiti					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	-0,07	-496,10	-21,37				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	77,13	X	X	X	2.452,74	X	X	91,65
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	12,03	X	X	X	-132,10	X	X	3,96
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X		X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	89,15	X	X	X	2.320,64	X	X	95,60
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	120,64	6.925,42	33.024,11	26.624,37	2.423,50	2.453,36	622,68	161,88
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	105,87	6.545,15	32.732,30	24.002,40	2.551,80	2.010,07	659,93	142,48

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Jonavos rajono savivaldybė, Žeminių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	11	12	13	14	15	16
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2.989,70	7,04	2.628,60	5.523,65	2,65	122.078,19
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	275,94		184,39	4.123,07	4,66	7.815,46
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	273,76		174,78	4.123,07	4,66	7.280,79
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	2,18		9,61			534,66
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-127,10		-39,09	-138,72		-936,08
3.1	Parduoto						-6,52
3.2	Perduoto	-1,39		0,00			-360,17
3.3	Nurašyto	-125,71		-39,09	-138,72		-569,39
4	Pergrupavimai (+/-)	40,09	1,20	10,12	-4.883,78	-7,31	-107,78
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai						
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	3.178,62	8,24	2.784,02	4.624,21		128.849,79
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-2.327,30	X	-237,02	X	X	-46.826,03
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	0,00	X		X	X	-360,89
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-198,46	X	-35,17	X	X	-3.997,03
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	126,38	X	3,66	X	X	598,45
10.1	Parduoto		X		X	X	6,52
10.2	Perduoto	0,67	X		X	X	247,82
10.3	Nurašyto	125,71	X	3,66	X	X	344,11
11	Pergrupavimai (+/-)	-6,12	X	-8,34	X	X	16,53
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-2.405,50	X	-276,87	X	X	-50.568,97
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X		-120,36		-656,72
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X		80,41		99,23

Jonavos rajono savivaldybė, Žeminių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	11	12	13	14	15	16
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		-39,96		-557,49
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		X	X	X	2.621,51
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X		X	X	X	-116,11
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X		X	X	X	
25.1	Parduoto	X		X	X	X	
25.2	Perduoto	X		X	X	X	
25.3	Nurašyto	X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	X		X	X	X	2.505,40
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	773,12	8,24	2.507,15	4.584,26		80.228,74
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	662,40	7,04	2.391,58	5.403,28	2,65	77.216,96

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	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė pradžios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	78,90		309,84	2.789,53								6,66		3.184,93
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	87,70		303,33	2.688,26								6,66		3.085,94

* Pildoma tik savivaldybės administracija.

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

5 priedas

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

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		
I	Nematerialusis turtas	30.416,01	31.341,73
II	Materialusis turtas	44,96	28,86
III	Finansinis turtas	30.365,27	31.307,09
B	Biologinis turtas	5,78	5,78
C	Kitas trumpalaikis turtas	20,93	19,00
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	6.695,66	6.236,58
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos	945,39	669,74
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos		
IV	Kitas trumpalaikis turtas	3.393,31	3.679,58
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		
	Iš viso turto:	2.356,97	1.887,26
D	Nuosavas kapitalas	37.132,59	37.597,31
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	17.936,05	18.068,41
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	18.683,26	18.683,26
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	163,54	179,65
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	759,08	530,41
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-1.669,83	-1.324,91
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-92,76	427,82
E	Dotacijos ir subsidijos	-1.577,07	-1.752,73
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams	12.682,60	12.666,44
G	Kiti įsipareigojimai		
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	6.513,94	6.862,46
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	2.515,63	3.128,08
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	3.998,31	3.734,38
		37.132,59	37.597,31

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Išgyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurašyta	Nuvertėjimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	121,67	56,80	0,00	-125,79	-4,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,19
1.1	Suteiktos paskolos	121,67	56,80		-125,79	-4,48						48,19
1.2	Obligacijos											
1.3	Vekseliai											
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
1.5	Ilgalaikiai terminuoti indėliai											
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	114,96	10,00	0,00	125,79	0,00	0,00	-100,86	0,00	0,00	0,00	149,88
2.1	Suteiktos paskolos	114,96	10,00		125,79			-100,86				149,88
2.2	Obligacijos											
2.3	Vekseliai											
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
2.5	Trumpalaikiai terminuoti indėliai											
3	Iš viso	236,62	66,80	0,00	0,00	-4,48	0,00	-100,86	0,00	0,00	0,00	198,08

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

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

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

7 priedas

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
		198,08	198,08
1.1	Per vienus metus*		
		149,88	149,88
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
		48,19	48,19
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų		
		0,00	0,00
2.1	Per vienus metus*		
		0,00	0,00
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
		0,00	0,00
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	198,08	198,08

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

8 priedas

Patvirtinta

ID -2147434967

D/L 2018-05-29 10:25:02

**BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA ARBA NORMATYVINĖMIS KAINOMIS, VERTĖS
PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		83,09		83,09
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	0,19	0,00	0,19
2.1	Prieauglio			X	
2.2	Įsigijimo		0,19		0,19
2.3	Gauto nemokamai			X	
2.4	Pergrupavimo				
2.5	Nuvertėjimo atstatymo				
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	-0,19	0,00	-0,19
3.1	Pardavimo			X	
3.2	Perdavimo			X	
3.3	Žemės ūkio produkcijos numatomo gavimo			X	
3.4	Nurašymo		-0,19		-0,19
3.5	Nuvertėjimo				
3.6	Pergrupavimo				
3.7	Kitų priežasčių				
4	Kiti pokyčiai*				
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		83,09		83,09

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

9 priedas

P8 Atsargos

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

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		
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	195,88	277,52
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	0,50	0,84
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	9,28	9,97
6	Iš viso	29,18	13,39
		234,83	301,72

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

10 priedas

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

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		
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	86,06	79,13
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	26,35	26,16
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,78	2,02
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		0,00
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	58,93	50,95
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	86,06	78,35

Jonavos rajono savivaldybė, Žeminių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

11 priedas

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

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)	2.879,91	2.487,70	0,00	3.465,96	3.085,93	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	34,63	34,63				
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	720,59	720,59	0,00	0,29	0,12	
1.2.1	Gautini mokesčiai	720,59	720,59		668,41	668,41	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos				668,41	668,41	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	691,73	510,80				
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	121,69	0,00		650,09	457,93	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	0,00			135,90		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	567,77	510,80		0,00		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	0,00			514,19	457,93	
1.3.5	Kitos	2,26			0,00		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	1,14	0,27				
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.294,44	1.204,62		1,23	0,32	
1.5.1	Iš biudžeto	1.160,21	1.160,21		1.985,31	1.957,82	
1.5.2	Kitos	134,23	44,41		1.160,27	1.160,27	
1.6	Kitos gautinos sumos	137,38	16,79		825,05	797,55	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-161,34	-0,49		160,63	1,32	
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	2.718,57	2.487,22	0,00	-254,02	-0,42	
					3.211,95	3.085,51	

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		kiti konsolidavimo pokyčiai	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)	nurašyti įsipareigojimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	6.544,38	1.870,49	-1.894,61						
1.1	Išleistos obligacijos									6.520,25
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	6.492,04	1.870,49	-1.856,65						
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	52,33		-37,97						6.505,89
1.5	Kiti įsipareigojimai									14,37
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.466,09		1.894,61			-1.496,47			1.864,23
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	1.429,00		1.856,65						
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	37,09		37,97			-1.456,31			1.829,34
2.5	Kiti įsipareigojimai						-40,17			34,89
3	Kiti įsipareigojimai	83,14		0,00						
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	65,59		-21,86			-17,47			65,67
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	17,54		21,86						43,73
4	Iš viso	8.093,60	1.870,49	0,00			-1.513,95			21,94
										8.450,15

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

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

13 priedas

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

**GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO 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		
2	Nuo vieno iki dviejų metų	1.829,34	1.829,34
3	Nuo dviejų iki trejų metų	1.517,27	1.517,27
4	Nuo trejų iki ketverių metų	1.001,01	1.001,01
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	677,63	677,63
6	Ilgėsni kaip penkeri metai	575,97	575,97
7	Iš viso	2.734,00	2.734,00
		8.335,22	8.335,22

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

14 priedas

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

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		1.427	402
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		1.427	402
2	Nuo vieno iki penkerių metų		1.553	2.219
3	Po penkerių metų		363	2.371
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		3.344	4.991

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

15 priedas

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	37,97	34,89
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	34,89
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	0,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	14,37	14,37
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	52,33	X
5	Palūkanos (-)	-3,08	X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	49,26	49,26

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

16 priedas

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

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	34,89	37,09
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	14,37	52,33
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	49,26	89,42

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

17 priedas

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams	12,20						
2	Žalos atlyginimas				-12,20			
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santaupoms atkurti							
11	Kita*							
12	Iš viso atidėjinių	12,20			-12,20			

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

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	25,16	0,00	25,16	26,83	0,00	
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	229,33	220,14		215,92	213,25	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	155,84	2,85	4,73	669,08	1,82	424,57
4	Sukauptos mokėtinės sumos	1.838,76	476,59		1.721,64	405,12	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		0,00	0,00	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	1.744,08	411,85		1.695,02	404,94	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	30,03	0,09		26,62	0,18	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	64,65	64,65		0,00	0,00	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	186,59	0,09		124,91	0,23	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	34,14					
5.3	Kitos mokėtinės sumos	152,46	0,09		35,48		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.435,68	699,67	29,89	2.758,37	620,42	424,57

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį	
			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	23.086,85	24.320,17	101,86	-15,22		-22.489,70
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	23.074,75	2.273,96	1.164,77	-0,45		-1.791,49
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	12,10	22.046,22	-1.062,91	-14,77		-20.698,21
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	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	0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	16.551,12	2.411,18		-10,02		-1.715,24
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	16.412,91	2.042,39	78,22	-2,12		-1.491,65
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	138,21	368,79	-78,22	-7,90		-223,60
4	Iš kitų šaltinių	1.712,29	446,91		0,00		-508,25
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.610,93	314,88	8,12	0,00		-410,06
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	101,36	132,03	-8,12	0,00		-98,19
5	Iš viso finansavimo sumų	41.350,26	27.178,26	101,86	-25,25	0,00	-24.713,20

* 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.

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	nį laikotarpį		Per ataskaitinį laikotarpį	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto	-152,61	-126,79	33,20		24.757,75
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-3,59	0,00	33,05		24.750,98
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-149,02	-126,79	0,15		6,76
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00			0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00			0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00			0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	-31,31	-0,05	0,00		17.205,66
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-31,31				17.008,44
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-0,05	0,00		197,22
4	Iš kitų šaltinių	-10,20	-0,03	1,15		1.641,86
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-10,20		1,31		1.514,98
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-0,03	-0,17		126,88
5	Iš viso finansavimo sumų	-194,13	-126,88	34,34	0,00	43.605,27

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

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	16.955,95	17.041,89
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	16.955,95	17.041,89
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	970,03	832,81
2.1	Žemės mokestis	442,41	347,76
2.2	Paveldimo turto mokestis	15,46	12,34
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	512,16	472,72
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	326,14	117,46
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	98,22	40,28
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	227,92	77,18
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai		
6	Mokesčių pajamų iš viso	18.252,11	17.992,17

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

21 priedas

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

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	10.804,26	10.301,70
1.1	Pajamos iš rinkliavų	79,52	77,22
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	10.723,12	10.224,48
1.4	Kitos	1,62	
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-1,54	-2,91
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10.802,71	10.298,79

* 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.

P2 Informacija pagal segmentus

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	-3.543,73	-24,34	-541,21	-3.466,72	-1.058,69	-1.236,37	-10.172,21
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.420,76	-18,28	-422,84	-256,11	-56,66	-144,05	-7.942,29
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-390,69	-0,41	-41,37	-1.772,75	-153,66	-333,65	-355,31
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-100,16	-0,41	-7,45	-0,31		-2,69	-280,80
1.4	Komandiruočių	-5,01			-2,59			-6,82
1.5	Transporto	-43,53		-12,08	-13,28	-4,19	-35,40	-76,32
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-12,65		-0,43			-0,03	-22,80
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-121,37		-0,21	-340,99	-0,85	-119,24	-154,10
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	68,27			88,26	-0,31	9,14	-4,66
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-107,52	-2,72	-14,55	-19,18	-22,40	-39,41	-1.091,09
1.10	Socialinių išmokų							-0,07
1.11	Nuomos	-18,72			-0,15		-1,65	-6,60
1.12	Finansavimo	-8,13		-3,30	-473,01	-60,84	0,00	0,00
1.13	Kitų paslaugų	-360,61	-2,53	-25,98	-673,28	-759,78	-567,31	-226,39
1.14	Kitos	-22,85		-13,00	-3,32		-2,08	-4,95
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-3.495,21	-23,95	-496,96	-1.181,48	-831,79	-837,73	-7.408,35
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.547,52	-18,30	-421,24	-139,29	-57,69	-147,21	-5.670,57
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-200,27	-0,43	-8,60	-0,31			-272,70
3.1.3	Komandiruočių	-5,04			-2,59			-6,73
3.1.4	Transporto	-64,60		-13,91				-71,75
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-12,65		-0,43			-0,03	-22,87
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-121,37		-1,73	-340,99	-0,85	-119,24	-154,03
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-98,10	-2,72	-12,07	-4,23	-5,74	-0,22	-884,19
3.1.8	Socialinių išmokų	-7,76						-0,07
3.1.9	Nuomos	-18,72			-0,15		-1,65	-6,53
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-317,20	-2,50	-25,98	-673,28	-759,78	-567,31	-280,12
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-87,74						-1,13
3.1.12	Kitos išmokos	-14,24		-13,00	-20,65	-7,73	-2,08	-37,67

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

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	-2.741,05	-18.283,04	-12.524,35	-53.591,70
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.292,83	-14.541,08	-1.906,83	-29.001,73
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-243,40	-840,63	-112,16	-4.244,02
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-128,66	-886,89	-95,74	-1.503,10
1.4	Komandiruočių	-7,18	-22,29	-5,50	-49,39
1.5	Transporto	-72,57	-103,31	-43,21	-403,90
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-2,49	-40,40	-6,39	-85,19
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-53,54	-242,89	-17,66	-1.050,84
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-185,88	-29,83		-55,00
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-125,43	-1.062,71	-376,52	-2.861,53
1.10	Socialinių išmokų	-1,10	-16,96	-8.900,36	-8.918,51
1.11	Nuomos	-0,70	-0,87	-3,36	-32,05
1.12	Finansavimo	-258,53	0,00	-252,55	-1.056,36
1.13	Kitų paslaugų	-367,56	-333,96	-723,07	-4.040,48
1.14	Kitos	-1,17	-161,21	-81,00	-289,59
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos	-2.059,35	-17.353,56	-11.830,78	-45.519,17
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.272,01	-14.537,49	-1.864,69	-26.675,99
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-111,56	-934,41	-85,57	-1.613,84
3.1.3	Komandiruočių	-6,46	-23,25	-5,64	-49,71
3.1.4	Transporto	-29,09	-153,73	-43,15	-376,23
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-1,98	-41,05	-6,39	-85,39
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-47,46	-252,62	-18,62	-1.056,90
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-110,82	-893,31	-324,02	-2.335,43
3.1.8	Socialinių išmokų	-1,10	-17,81	-8.644,29	-8.671,04
3.1.9	Nuomos			-3,36	-30,42
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-477,78	-303,42	-681,22	-4.088,60
3.1.11	Sumokėtos palūkanos		0,00	-16,09	-104,96
3.1.12	Kitos išmokos	-1,08	-196,47	-137,74	-430,65

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	-3.912	-26	-500	-3.451	-1.372	-3.928	-9.677
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.188	-20	-396	-286	-52	-135	-7.489
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-497	0	-38	-1.631	-130	-342	-363
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-96	-1	-8	0		-5	-289
1.4	Komandiruočių	-7			-1			-4
1.5	Transporto	-48		-15	-13	-13	-19	-65
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-15		0				-24
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-101		0	-238		-103	-164
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-404			-96	-17	-93	-2
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-116	-3	-12	-18	-23	-36	-1.097
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos	-16					-2	-6
1.12	Finansavimo	-96		-12	-481	-124	-2.657	-17
1.13	Kitų paslaugų	-308	-2	-6	-617	-1.014	-526	-147
1.14	Kitos	-19		-13	-70		-11	-9
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-3.045	-25	-448	-1.210	-1.079	-757	-7.255
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.206	-19	-395	-286	-53	-134	-5.328
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-147	-1	-8	0		-5	-292
3.1.3	Komandiruočių	-7			-1			-4
3.1.4	Transporto	-48		-15	-13	-13	-19	-67
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-15		0				-25
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-101		0	-229		-103	-175
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-92	-3	-12	-4	-10		-1.031
3.1.8	Socialinių išmokų	-2						
3.1.9	Nuomos	-16						-6
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-291	-2	-6	-644	-980	-486	-284
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-103						0
3.1.12	Kitos išmokos	-18		-13	-33	-23	-11	-43

Jonavos rajono savivaldybė, Žeminių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

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	-2.633	-17.154	-11.654	-54.307
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.225	-14.040	-1.669	-27.500
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-246	-681	-115	-4.045
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-124	-867	-97	-1.486
1.4	Komandiruočių	-4	-21	-8	-45
1.5	Transporto	-78	-89	-32	-373
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-2	-37	-10	-88
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-7	-166	-61	-840
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-215	-76	-4	-907
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-148	-850	-320	-2.624
1.10	Socialinių išmokų			-8.414	-8.414
1.11	Nuomos		-1	-3	-28
1.12	Finansavimo	-246	23	-241	-3.850
1.13	Kitų paslaugų	-334	-174	-607	-3.734
1.14	Kitos	-3	-175	-73	-372
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos	-1.887	-16.246	-11.073	-43.024
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.192	-13.910	-1.615	-25.138
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-86	-848	-91	-1.477
3.1.3	Komandiruočių	-4	-21	-8	-45
3.1.4	Transporto	-29	-86	-32	-321
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-1	-37	-10	-88
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-4	-170	-62	-844
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-152	-812	-325	-2.441
3.1.8	Socialinių išmokų	-1		-8.223	-8.226
3.1.9	Nuomos			-3	-25
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-415	-201	-566	-3.874
3.1.11	Sumokėtos palūkanos		0	-6	-109
3.1.12	Kitos išmokos	-3	-161	-132	-436

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

24 priedas

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

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	461,09	593,76
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	3,84	0,12
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	47,80	118,48
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	2,51	3,90
1.4	Nuomos pajamos	337,47	359,13
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	2,65	3,55
1.6	Kitos	66,81	108,59
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	-0,40
3	Kitos veiklos sąnaudos	-0,72	-10,53
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		-10,51
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	-0,72	-0,02
		460,37	582,83

* 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.

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

25 priedas

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	39,95	87,20
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	24,21	61,42
1.3	Palūkanų pajamos	15,75	12,33
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	0,00	13,45
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		-0,01
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-123,47	-116,81
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-0,01	
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-2,31	-0,23
2.3	Palūkanų sąnaudos	-121,14	-116,58
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-83,51	-29,61

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai				Kiti konsolidavimo pokyčiai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	[sipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį]	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)		
1	2	3	4	5	6	7=9-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos							
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų							
4	Valdžios sektorius							
4.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
4.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
5	Finansų įstaigos							
5.1	Bankai							
5.2	Nebankinės finansų įstaigos							
6	Nefinansų įstaigos							
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl tarptautinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)							
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų	1.252,35		-109,48				1.142,87
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	1.252,35		-109,48				1.142,87

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

27 priedas

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais		
2	JAV doleriais	11.489,56	11.555,41
3	Kitomis		
4	Iš viso	11.489,56	11.555,41

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

28 priedas

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

**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	48,31
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	71,61
3	Po penkerių metų	11,04
4	Iš viso	130,96

Jonavos rajono savivaldybė, Žeimių g. 13, LT-55158 Jonava

29 priedas

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147434967
D/L 2018-05-29 10:25:02

**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	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	5,29
3	Po penkerių metų	9,80
4	Iš viso	15,09