

*Rokiškio rajono savivaldybės išdo*

*2018 m. gruodžio 31 d.*

*pasibaigusių metų*

***FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS***

Rokiškio rajono savivaldybės išdas, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424660  
D/L: 2019-04-03 14:07:44

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

2019-04-10 Nr. 1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>1.506.961,50</b>	<b>1.599.565,26</b>
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.019.668,99	1.136.744,51
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		344.146,88	507.489,52
III.3	Gautinos finansavimo sumos			20.205,65
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		27.316,84	69.507,92
III.5	Sukauptos gautinos sumos		648.070,62	539.244,11
III.6	Kitos gautinos sumos		134,65	297,31
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	487.292,51	462.820,75
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>1.506.961,50</b>	<b>1.599.565,26</b>
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>131.453,73</b>	<b>33.480,60</b>
I	Iš valstybės biudžeto		131.203,73	33.480,60
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		250,00	

(tęsinys kitame puslapyje)

Rokiškio rajono savivaldybės išdas, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>E</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>11.306.778,77</b>	<b>11.299.935,68</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9.515.499,12	9.515.499,12
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	9.515.499,12	9.515.499,12
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.791.279,65	1.784.436,56
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus		62.064,06	37.694,70
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	1.729.107,68	1.724.869,43
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	107,91	21.872,43
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>-9.931.271,00</b>	<b>-9.733.851,02</b>
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		-9.931.271,00	-9.733.851,02
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-197.419,98	-105.415,28
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-9.733.851,02	-9.628.435,74
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</b>		<b>1.506.961,50</b>	<b>1.599.565,26</b>

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rokiškio rajono savivaldybės  
administracijos direktorė  
**Natasa Aleksiejeva**  
(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėjo  
pavaduotoja  
**Bronė Kravčuskaitė**

Rokiškio rajono savivaldybės išlas, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos euraiš, jei nenurodyta kitaip)

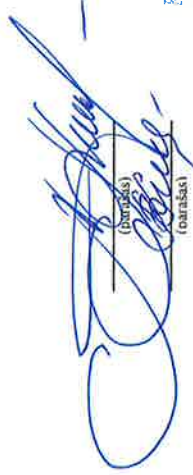
Pavirtinta  
 ID: -2147424660  
 D/L: 2019-04-03 14:07:44

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
 2019-04-10 Nr. 1  
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Pateikimo valiuta ir fikslumas:		Mazumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tiktosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas pervėsis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną									
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X						
6	Kiti panaudoti rezervai		X			X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervėsis ar deficitas		X	X	X		-105 415,28	-105 415,28		
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną									
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X						
15	Kiti panaudoti rezervai		X			X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervėsis ar deficitas		X	X	X		-197 419,98	-197 419,98		
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną									
							-9 931 271,00	-9 931 271,00		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Rokiškio rajono savivaldybės  
 administracijos direktorė  
**Nataša Aleksiejėvą**  
 (vardas ir pavardė)



(parašas)  
 (vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vadovė  
 Jolita Balaševičiūtė  
 (vardas ir pavardė)

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vraistasis buhalteris (buhalteris), teisu orivaloma ovalais teisės aktus)

## 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424660  
D/L: 2019-04-03 14:07:44PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2019-04-10 Nr. 1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>24.471,76</b>	<b>-1.760.569,86</b>
I	Išplaukos		31.684.278,89	27.326.799,79
I.1	Finansavimo sumos:		12.538.192,58	11.585.559,42
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		12.446.893,91	11.573.999,75
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		91.298,67	11.559,67
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		16.954.501,57	14.227.585,79
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		1.090.879,74	1.060.933,82
I.5	Gautos palūkanos			1.728,35
I.6	Kitos išplaukos		1.100.705,00	450.992,41
II	Pervestos lėšos		-31.521.699,46	-28.950.179,69
II.1	I valstybės biudžetą		-66.033,63	-56.136,98
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-31.455.665,83	-28.894.042,71
II.6	Kitiems subjektams			
III	Išmokos		-138.107,67	-137.189,96
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos		-138.107,67	-137.189,96
III.4	Kitos išmokos			
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>			<b>1.872.716,44</b>
I	Išplaukos iš gautų paskolų			
II	Gautų paskolų grąžinimas			
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			1.872.716,44
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		24.471,76	112.146,58
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		462.820,75	350.674,17
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		487.292,51	462.820,75

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Finansų skyriaus vedėjo  
p. v. Natasa Aleksiejeva  
Rokiškio rajono savivaldybės  
administracijos direktoriaus  
p. v. Natasa AleksiejevaRokiškio rajono savivaldybės  
administracijos direktoriaus  
Nataša Aleksiejeva  
(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424660  
D/L: 2019-04-03 14:07:44

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

2019-04-10 Nr. 1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>17.983.660,34</b>	<b>14.487.611,05</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	16.911.976,46	13.958.689,30
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		16.911.976,46	13.958.689,30
II.1.1	Mokesčių pajamos		16.911.976,46	13.958.689,30
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.071.683,88	528.921,75
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.071.683,88	528.921,75
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>	<b>P22</b>	<b>-18.115.936,96</b>	<b>-14.515.996,70</b>
I	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-36.383,14	-52.085,88
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-18.079.553,82	-14.463.910,82
IV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-132.276,62</b>	<b>-28.385,65</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>3.629,56</b>	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3.629,56	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>-68.772,92</b>	<b>-77.029,63</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAIŠYMO ĮTAKA</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-197.419,98</b>	<b>-105.415,28</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-197.419,98</b>	<b>-105.415,28</b>

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rokiškio rajono savivaldybės  
administracijos direktorė  
Nataša Alekšienė  
(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Finansų skyriaus vedėja  
Bronė Krausekaitė

(vardas ir pavardė)

## **ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA**

Įmonės kodas 188772248, adresas Respublikos 94, Rokiškis

### **ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

#### **I. BENDROJI DALIS**

Rokiškio rajono savivaldybės išdas yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius.

Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Rokiškio rajono savivaldybės administracija, turinti juridinio asmens teises. Rokiškio rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188772248, adresas: Respublikos 94, Rokiškis, Lietuvos Respublika.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (kodas 75.11.20).

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Rokiškio rajono savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Iždo buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Rokiškio rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius, kuris yra Rokiškio rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2018 metų savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. gruodžio 31 dienos apskaitos duomenis. Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas veiklos tęstinumo principu.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Rokiškio rajono savivaldybės išdas neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2018 m. išdo veiklai, nebuvo.

#### **II. APSKAITOS POLITIKA**

Rokiškio rajono savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS), kurie taikomi

išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai ir centais.

### Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politika keičiama, kai keičiasi VSAFAS, ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus kai VSAFAS pakeitimuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas. Klaidos pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo skirstomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu kai jos pastebėtos koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiui ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

### Finansinis turtas

Ūkinės operacijos susiję su finansiniu turtu apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma, vadovaujantis 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Savivaldybės išdo finansinį turtą sudaro gautinos sumos ir pinigai. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos ir registruojamos įsigijimo savikaina. Trumpalaikės gautinos sumos finansinės būklės ataskaitoje parodomos įsigijimo savikaina, atėmus atgautas sumas ir nuvertėjimo nuostolius. Ilgalaikių gautinų sumų savivaldybės išdas neturi.

Pinigams priskiriami bankų sąskaitose laikomi pinigai eurai. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto.

### Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus reikalavimus. Finansavimo sumos savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus. Finansavimo sumas savivaldybės išdas gauna iš valstybės biudžeto. Gautos ir gautinos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis



susijusios sąnaudos. Asignavimų valdytojams perduotos finansavimo sumos, kurios buvo gautos iš valstybės biudžeto, sąnaudomis nepripažįstamos, bet registruojamos perduotos finansavimo sumos.

Visos gautinos, gautos ir perduotos finansavimo sumos savivaldybės išdo apskaitoje yra grupuojamos pagal finansavimo sumų paskirtį. Gautos ir gautinos finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo apskaitoje metu neaiški (nepiniginiam turtui ar išlaidoms), priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms ir yra pergrupuojamos, kai paaiškėja tikroji jų paskirtis.

### Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitai taikomi 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ nustatyti reikalavimai.

Savivaldybės išde visi įsipareigojimai yra finansiniai įsipareigojimai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriamos ilgalaikės vidaus paskolos. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: ilgalaikių vidaus paskolų, kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, mokėtinos finansavimo sumos, grąžintinos finansavimo sumos ir kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai parodomi įsigijimo savikaina, atėmus apmokėtas sumas, ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami ir parodomi amortizuota savikaina.

Prie gautinų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto priskiriamos teisės aktuose nurodytos įplaukos, kurias gauna teisės aktais įgalioti parduoti valstybinę žemę subjektai už parduotą valstybinę žemę. Šios įplaukos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kai valstybinės žemės pirkėjas sumoka įgaliotam asmeniui parduoti valstybinę žemę subjektui pagal jo teikiamą informaciją.

### Pajamos

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

VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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

Gaunamos įplaukos už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, kurios turės būti gražintos toms pačioms biudžetinėms įstaigoms, pajamomis nepripažįstamos.

Mokesčių pajamos pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyksta mokestinis įvykis, jei mokesčių prievolės sumą galima patikimai įvertinti iki ataskaitinio laikotarpio, kuriuo įvyko mokestinis įvykis, finansinių ataskaitų parengimo dienos. Jeigu mokesčių prievolės suma negali būti patikimai įvertinta, pajamos nėra pripažįstamos. Tokiu atveju pajamos pripažįstamos anksčiausią ataskaitinį laikotarpį, kurį mokesčių prievolės suma gali būti patikimai įvertinta.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės investicinės veiklos pajamos pripažįstamos, įvertinamos, registruojamos apskaitoje pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatus. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskiriamos rinkliavų ir kitų įmokų pajamos. Kitos veiklos pajamoms priskiriamos atsargų, ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti pardavimo pajamos, administracinių baudų, konfiskacijų, netesybų ir kitos pajamos, susijusios su kita nei finansinė ir investicinė veikla. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro : palūkanų pajamos, dividendų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos už pavėluotus atsiskaitymus, teigiama valiutų kurso pasikeitimo įtaka.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuomet, jei patiriamos išdo sąnaudos, kurioms finansavimo sumos gautos iš Europos Sąjungos, valstybės biudžeto, kitų išteklių fondų arba kai gautos finansavimo sumos perduodamos ne viešojo sektoriaus subjektams.

### Sąnaudos

Savivaldybės išdo sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos pagal 11 VSAFAS „Sąnaudos“ nustatytus reikalavimus.

Finansavimo sąnaudos Savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai savivaldybės išdas registruoja asignavimų valdytojams ir kitiems subjektams pervestinas finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto lėšų. Finansavimo sąnaudos nepripažįstamos, kai registruojamos viešojo sektoriaus subjektams pervestinos finansavimo sumos, gautos iš valstybės biudžeto ir kitų šaltinių. Palūkanų ir kitos su įsipareigojimais susijusios sąnaudos registruojamos taikant kaupimo principą pagal šių sąnaudų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS nustatytus reikalavimus.

## Tarpusavio užskaita

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas.

Informacija apie apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimus, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiama aiškinamajame rašte.

## Segmentų apskaita

Finansavimo sąnaudos apskaitomos pagal segmentus ir informacija pagal segmentus pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte pagal 25-ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“ nustatytus reikalavimus.

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

## III. PASTABOS

### 1. Finansinis turtas

Savivaldybės išdo finansinį turtą sudaro per vienus metus gautinos sumos ir pinigai. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“, o informacija apie savivaldybės išdo sąskaitose esančius pinigus 2018-12-31 dieną pateikta lentelėje „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“- 17 VSAFAS 8 priede.

Savivaldybės išdo lėšos laikomos „Swedbank“ AB, AB Šiaulių banko Rokiškio KAS, Luminor Bank AS, atstovaujamo Luminor Bank AS Lietuvos skyriaus sąskaitose.

Per vienerius metus gautinų sumų likutis 2018-12-31 sudaro 1019668,99 Eurų. Gautini mokesčiai finansinėje ataskaitoje pripažinti ir užregistruoti pagal VMI ir Viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas. Per vienerius metus gautinų mokesčių likutis sudaro 344146,88 Eurų.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduodant prekes, turtą, paslaugas likutis 2018 – 12 -31 sudaro 27316,84 Eurų. Šią sumą sudaro gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę.

Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos, viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas sukauptos gautinos sumos sudaro 648070,62 Eurų, iš jų : sukauptos finansavimo pajamos iš biudžeto – 527135,09 Eurų, sukauptos pajamos iš mokesčių – 120935,53 Eurų.

Kitos gautinos sumos – 134,65 Eurų, tai 85,83 Eurų baudos ir delspinigiai, 25,02 Eurų gautinos palūkanos ir 23,80 Eurų gautinos valstybės rinkliavos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos.

### 3. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės išdo finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto sudaro 12425222,92 Eur, iš Europos Sąjungos – 57244,00 Eur ir 250 Eur iš kitų šaltinių, biudžetinei įstaigai pervedus lėšas už realizuotą turtą.

. Informacija apie gautas perduotas, panaudotas ir grąžintas finansavimo sumas pateikta 20 VSAFAS 4 priede.

Finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį 5 skilties suminėje eilutėje lieka 2465,86 Eurų, nes 2011m gegužės 11d. Lietuvos Respublikos Finansų ministro įsakymu Nr.1-K-179 Rokiškio rajono savivaldybei buvo skirtos lėšos nuomininkams, gyvenantiems savininkams grąžintuose namuose, gyvenamosioms patalpoms įsigyti. Šias lėšas gavę nuomininkai pveda savivaldybei, o savivaldybė sugrąžina Valstybės Išdui.

2018 metais nuomininkai pvedė, o savivaldybė sugrąžino Valstybės Išdui 2465,86 Eurų

### 4. Finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės išdo finansinius įsipareigojimus sudaro: gautos ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus, sukauptos mokėtinos sumos ir kitos trumpalaikės mokėtinos sumos. Informacija apie išdo finansinius įsipareigojimus pateikta 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7,8,9,10,11,12 prieduose.

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudaro 9515499,12 Eurų.

Savivaldybės išdas trumpalaikių atidėjinių neturi.

Gražintinos finansavimo sumos į valstybės biudžetą sudaro 62064,06 Eurų.

Sukauptos mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams sudaro 1729107,68 Eurų, iš jų : sukauptos mokėtinos savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos – 1032351,11 Eurų, mokėtinos valstybės biudžeto sukauptos sumos – 696756,57 Eurų ir kitos mokėtinos sumos VMI 107,91 Eurų .

## 5. Pajamos ir sąnaudos

Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių, rinkliavų, ir kitos pajamos. 2018 metų finansinėse ataskaitose mokesčių pajamos pripažintos ir užregistruotos apskaitoje pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ir kitų viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas. Informacija apie mokesčių pajamas pateikta lentelėje „Mokesčių pajamos grynąja verte“, o apie kitas pajamas - lentelėje „Kitos pajamos“.

Mokesčių pajamas grynąja verte sudaro iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gauti 16911976,46 Eurų.

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro 1071683,88 Eur, iš jų : valstybės rinkliavos – 34306,94 Eurų; vietinės rinkliavos-541052,53 Eurų. Suteiktų paslaugų pajamas sudaro 239935,77 Eurų žemės nuomos mokesčio pajamų.

Kitas pajamas sudaro 256388,64 Eurų. Reikšmingiausią kitos veiklos kitų pajamų dalį sudaro 135400,48 Eurų – UAB Rokiškio butų ūkis ankstesniais metais gautos ir iš gyventojų susigražintos lėšos gyvenamų namų renovavimui, žemės realizavimo pajamos – 18534,66 Eurų, kito turto pardavimo pajamos – 65099,32 Eurų, prisidėjimui prie projektų ir kitų išlaidų finansavimo gražintos savivaldybės biudžeto lėšos – 37354,66 Eurų.

Savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos sudaro 18079553,82 Eurų, tai viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ – 6 VSAFAS 4 priede.

Ilgalaikės paskolos imtos viešojo konkurso būdu, todėl palūkanų norma atitinka rinkos palūkanas, įsigijimo savikaina lygi amortizuotai savikainai, Amortizuotos savikainos perskaičiuoti nereikia, kadangi amortizuota savikaina skaičiuojama remiantis pirminio pripažinimo metu galiojusia rinkos palūkanų norma. Palūkanų normos rizikos nėra.

Finansinės investicinės veiklos pajamos sudaro 69334,75 Eurų, iš jų : palūkanų pajamos – 1358,12 Eurų, baudų ir delspinigių pajamos – 29876,51 Eurų, dividendų pajamos – 38100,12 Eur. Savivaldybės išdo finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro bankams

už paskolas ir ilgalaikius įsipareigojimus sumokėtos palūkanos - 138107,67 Eurų.

#### 6. Segmentai

Finansavimo sąnaudos išdo apskaitoje grupuojamos pagal veiklos segmentus. Informacija apie finansavimo sumas pagal veiklos segmentus pateikta lentelėje „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“, 25 VSAFAS 1 priede.

Savivaldybės administracijos direktorė



Nataša Aleksiejeva

Finansų skyriaus vedėjo pavaduotoja



Bronė Krasauskaitė

Rokiškio rajono savivaldybės įstatas, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
ID: -2147424660  
D/L: 2019-04-03 14:07:44

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 metų gautinių sumų įsigijimo sąvoka, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1 019,668,99	992,352,15	0,00	1,188,830,39	1,067,236,59	
1.1	Gautinos finansavimo sumos				20,205,65	20,205,65	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	344,146,88	344,146,88	0,00	507,489,52	507,489,52	
1.2.1	Gautinos socialinės įmokos				507,489,52	507,489,52	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	27,316,84			121,593,80		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą				121,593,80		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	27,316,84					
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitios						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	648,070,62	648,070,62		539,244,11	539,244,11	
1.5.1	Iš biudžeto	527,135,09	527,135,09		505,991,55	505,991,55	
1.5.2	Kitios	120,935,53	120,935,53		33,252,56	33,252,56	
1.6	Kitos gautinos sumos	134,65	134,65		297,31	297,31	
2	Per vienus metų gautinių sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				-52,085,88		
3	Per vienus metų gautinių sumų balansinė vertė (1-2)	1 019,668,99	992,352,15	0,00	1,136,744,51	1,067,236,59	

## P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

## INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	487.292,51		462.820,75	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	487.292,51		462.820,75	
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Įdėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	487.292,51		462.820,75	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				



Rokiškio rajono savivaldybės išdardas, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gautą turta	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginimai gautas turtas	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	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarplautinių organizacijų)	33 480,60	12 425 222,92	-2 465,86		-12 272 770,76		
1.1	Nepiniginiam turtui įsilyti		2 787 994,86	275 171,20		-3 063 166,06		
1.2	Kitioms išlaidoms kompensuoti	33 480,60	9 637 228,06	-277 637,06		-9 209 604,70		
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarplautinių organizacijų)							
2.1	Nepiniginiam turtui įsilyti							
2.2	Kitioms išlaidoms kompensuoti							
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarplautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		57 244,00			-91 298,67		
3.1	Nepiniginiam turtui įsilyti							
3.2	Kitioms išlaidoms kompensuoti		57 244,00			-91 298,67		
4	Iš kitų šaltinių		250,00					
4.1	Nepiniginiam turtui įsilyti							
4.2	Kitioms išlaidoms kompensuoti		250,00					
5	Iš viso finansavimo sumų	33 480,60	12 482 716,92	-2 465,86		-12 364 069,43		

\* 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.

Rokiškio rajono savivaldybės izlas, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtnia  
ID: -2147424660  
D/L: 2019-04-03 14:07:44

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-72,468,82	20,205,65		131,203,73
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-72,468,82	20,205,65		131,203,73
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)			34,054,67		0,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			34,054,67		0,00
4	Iš kitų šaltinių					250,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					250,00
5	Iš viso finansavimo sumų		-72,468,82	54,260,32		131,453,73

Rokiškio rajono savivaldybės išdas, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**P13 Finansiniai įsipareigojimai**

**ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį	
			pršiminti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	9 515 499,12							
1.1	Išleistas obligacijos								
1.2	Išleisti išdo vekseliai								
1.3	Gautos paskolos	9 515 499,12							
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5	Kiti įsipareigojimai								
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
2.1	Išleistos obligacijos								
2.2	Išleisti išdo vekseliai								
2.3	Gautos paskolos								
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5	Kiti įsipareigojimai								
3	Kiti įsipareigojimai								
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
4	<b>iš viso</b>	<b>9 515 499,12</b>							

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

Rokiškio rajono savivaldybės išdvas, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtina

ID: -2147424660

D/L: 2019-04-03 14:07:44

**P13 Finansiniai įsipareigojimai**

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	1	
		2	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	10	9 515 499,12
1.1	Išleistos obligacijos		
1.2	Išleisti išdo vekseliai		
1.3	Gautos paskolos		9 515 499,12
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai		
1.5	Kiti įsipareigojimai		
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		
2.1	Išleistos obligacijos		
2.2	Išleisti išdo vekseliai		
2.3	Gautos paskolos		
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai		
2.5	Kiti įsipareigojimai		
3	Kiti įsipareigojami		
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		
4	<b>Iš viso</b>		<b>9 515 499,12</b>

Rokiškio rajono savivaldybės išdas, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147424660

D/L: 2019-04-03 14:07:44

**GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Išpirkimo arba grąžinimo terminas</b>	<b>Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė</b>	<b>Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Vieni metai		
2	Nuo vieno iki dvejų metų		
3	Nuo dvejų iki trejų metų		
4	Nuo trejų iki ketverių metų		
5	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	9.515.499,12	9.515.499,12
7	<b>Iš viso</b>	<b>9.515.499,12</b>	<b>9.515.499,12</b>

Rokiškio rajono savivaldybės izdas, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

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

Parvirtina  
ID: -2147424660  
D/L: 2019-04-03 14:07:44

P17 Trumppalaitės mokėtinų 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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1		3	4	5	6	7	8		
1	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai								
3	Tiekėjams mokėtinų sumos								
4	Su kauptos mokėtinų sumos	1.729.107,68	1.729.107,68		1.724.869,43	1.724.869,43			
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudos	1.032.351,11	1.032.351,11		970.011,43	970.011,43			
4.2	Su kauptos acostoginių sąnaudos								
4.3	Kitos su kauptos sąnaudos								
4.4	Kitos su kauptos mokėtinų sumos	696.756,57	696.756,57		754.858,00	754.858,00			
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	107,91	107,91		21.872,43	21.872,43			
5.1	Mokėtinai veiklos mokesčiai								
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3	Kitos mokėtinų sumos	107,91	107,91		21.872,43	21.872,43			
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.729.215,59	1.729.215,59	0,00	1.746.741,86	1.746.741,86			

Rokiškio rajono savivaldybės išdėstas, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

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

Parvirtina  
ID: -2147424660  
D/L: 2019-04-03 14:07:44

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendrąja verte per atskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos atskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, atskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintini mokesčiai ir jų permokos atskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
<b>1</b>	<b>Pajamų ir pelno mokesčių iš viso</b>	<b>15 805 906,40</b>	<b>343 634,82</b>		
1.1	Gyventojų pajamų mokesčiai	15 805 906,40	343 634,82		
1.2	Pelno mokesčiai				
1.3	Socialinius mokesčiai				
<b>2</b>	<b>Turto mokesčių iš viso</b>	<b>958 683,43</b>	<b>127,26</b>		
2.1	Zemės mokesčiai	677 519,80	127,26		
2.2	Pavedimo turto mokesčiai	10 934,00			
2.3	Nekilnojamojo turto mokesčiai	270 229,63			
<b>3</b>	<b>Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso</b>				
3.1	Pridėtinės vertės mokesčiai				
3.2	Akcizai				
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos mišų įstatymą				
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokesčiai				
<b>4</b>	<b>Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso</b>				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksperto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
<b>5</b>	<b>Kiti mokesčių iš viso</b>	<b>147 386,63</b>	<b>384,80</b>		
5.1	Mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius	95 729,66	384,80		
5.2	Naršos ir dujų išteklių mokesčiai				
5.3	Mokesčiai už aplinkos teršimą	51 656,97			
5.4	Mokesčiai už valstybes turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai				
<b>6</b>	<b>Mokesčių sumų iš viso</b>	<b>16 911 976,46</b>	<b>344 146,88</b>		

\* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

Rokiškio rajono savivaldybės išdas, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424660  
D/L: 2019-04-03 14:07:44

**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	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1.071.683,88</b>	<b>528.921,75</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų	575.359,47	39.499,83
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	239.935,77	131.189,75
1.4	Kitos	256.388,64	358.232,17
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1.071.683,88</b>	<b>528.921,75</b>

\* 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.



Rokiškio rajono savivaldybės išdas, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147424660  
D/L: 2019-04-03 14:07:44

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	69.334,75	60.160,33
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	29.876,51	7.631,82
1.3	Palūkanų pajamos	1.358,12	1.728,35
1.4	Dividendai	38.100,12	50.800,16
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-138.107,67	-137.189,96
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-138.107,67	-137.189,96
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-68.772,92	-77.029,63

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Rokiškio rajono savivaldybės izdvas, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.023.762,53		-53.888,47	-541.567,30	-686.938,07	-1.391.500,38	-112.965,00
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėjęmo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nurašų sumų	-36.383,14						
1.9	Sumandžių ir patalpujų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo	-1.987.379,39		-53.888,47	-541.567,30	-686.938,07	-1.391.500,38	-112.965,00
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyrimo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-138.107,67						
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-138.107,67						
3.1.12	Kitos išmokos							

Paviršnia  
ID: -2147424660  
D/L: 2019-04-03 14:07:44

## P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2,371,002,04	-7,673,558,79	-3,260,754,38	-18,115,936,96
1.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos				
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
1.4	Komandiruočių				
1.5	Transporto				
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo				
1.8	Nuvertėjimo ir nurašų/sunų				
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				-36,383,14
1.10	Socialinių išmokų				
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo	-2,371,002,04	-7,673,558,79	-3,260,754,38	-18,079,553,82
1.13	Kitų paslaugų				
1.14	Kitos				
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos				-138,107,67
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
3.1.3	Komandiruočių				
3.1.4	Transporto				
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo				
3.1.7	Atsargų įsigijimo				
3.1.8	Socialinių išmokų				
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				-138,107,67
3.1.12	Kitos išmokos				