

Rokiškio rajono savivaldybės tarybos
2020 m. liepos 31 d. sprendimo Nr. TS-196
4 priedas

Rokiškio rajono savivaldybė

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412110
D/L 2020-05-25 09:36:50

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-05-26 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eit. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		108.494,57	105.072,17
I	Nematerialusis turtas	P03	230,70	255,72
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		38,00	48,63
I.3	Kitas nematerialusis turtas		173,36	195,55
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai		19,34	11,54
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	97.488,60	92.536,55
II.1	Žemė		197,22	140,84
II.2	Pastatai		27.873,67	23.199,60
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		57.131,09	55.647,30
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		261,67	284,48
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.568,56	1.097,77
II.6	Transporto priemonės		439,09	321,28
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		1.918,24	1.797,93
II.8	Baldai ir biuro įranga		399,92	405,03
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.276,31	1.045,78
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai		6.422,82	10.596,53
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	10.775,27	12.279,90
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		10.775,27	12.279,90
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		10.775,27	12.279,90
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus			
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vieno metų gautinos sumos			
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV	Minceriniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	82,34	82,69
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		6.497,46	5.105,81
I	Atsargos	P08	727,48	453,28
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		703,59	428,31
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		23,90	24,96
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	142,37	145,89
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	3.310,21	2.506,31
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		611,80	344,15
III.3	Gautinos finansavimo sumos		10,75	17,56
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	1.276,47	811,81
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.289,73	1.229,09
III.6	Kitos gautinos sumos		121,45	103,71
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.317,30	2.000,34
	IŠ VISO TURTO		115.074,38	110.260,67

(tęsinys kitame puslapyje)

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Et. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	74.680,85	70.022,33
II	Iš savivaldybės biudžeto		29.357,52	28.785,09
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		18.112,32	17.177,74
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		27.210,81	24.059,51
F	Ilgalaikiai įsipareigojimai		13.189,14	12.887,15
I 1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	9.515,54	9.574,30
I 2	Ilgalaikiai atidėjimai		9.515,50	9.547,18
I 3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,04	27,12
II	Trumpalaikiniai įsipareigojimai		3.673,60	3.312,85
II 1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II 2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	58,72	96,07
II 3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II 4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	63,52	50,18
II 5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II 6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus		218,49	135,33
II 7	Mokėtinos socialinės išmokos		622,76	591,61
II 8	Gyventini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II 9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	444,74	694,84
II 10	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	1.804,46	1.409,78
II 11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	460,92	335,05
F	GRYNASIS TURTAS	P18	27.204,38	27.351,19
I	Rezervai		1.937,65	1.785,29
II	Nuosavybės metodo įtaka		1.357,90	1.909,15
III	Suakauptas perviršis ar deficitas		23.908,84	23.656,74
III 1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		252,09	404,75
III 2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23.656,74	23.251,99
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		115.074,38	110.260,67

Administracijos direktorus
 (teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėjos pavaduotoja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), teiseu orivaldoma dalimi teisės aktus)


 (parašas)

Andrius Burickas
 (vardas ir pavardė)

Zita Žukeliene
 (vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412110
D/L 2020-05-25 09:36:50

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-05-26 Nr. 21
(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		50.872,80	46.602,37
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		21.399,41	20.053,83
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		29.473,39	26.548,55
II.1	Mokesčių pajamos	P19	18.020,03	16.911,98
II.1.1	Pelno ir pajamų		16.781,24	15.805,91
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		1.238,79	1.106,07
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	11.453,36	9.636,57
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-50.827,18	-46.123,14
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-5.033,38	-3.719,20
II	GYNYBOS		-25,79	-21,71
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-818,46	-805,17
IV	EKONOMIKOS		-2.805,27	-2.266,56
V	APLINKOS APSAUGOS		-855,82	-806,88
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-2.378,03	-1.519,57
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-9.378,96	-8.245,38
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-3.425,18	-2.695,61
IX	ŠVIETIMO		-16.150,45	-14.883,77
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-9.955,83	-11.159,28
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		45,62	479,24
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		49,28	0,27
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-72,27	-74,75
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		22,63	404,75
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-551,26	178,98
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-528,63	583,73
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-528,63	583,73
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėjos pavaduotoja

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

(parašas)

(parašas)

Andrius Burnickas

(vardas ir pavardė)

Zita Žukelienė

(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-41136 Rokiškis
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tikslinančias euru, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtūta
 ID -2147412110
 D/L 2020-05-25 09:36:30

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2020-05-26 Nr. 3
 (data)

Pasiekimo valiuta ir tikslinimas: tikslinama suma

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tikslina kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumas datis
			Dalininčių kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nusavybės metodo įtaka	Sukauptas pervežis ar deficitas prieš nusavybės metodo įtaką		
1	Likutis užsifurso likutorinio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Perimto likutinio turto iš kito vežėjo sektoriaus subjekto įtaka		X	1 446,40	X	X	23 251,99	26 428,37	
3	Perduoto arba patvirtinto likutinio turto kitam subjektui įtaka		X		X	X			
4	Kitos rezervo patikėjimo (sumažėjimo) sumos		X	338,89	X	X		338,89	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
6	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
7	Ataskaitinio likutorinio grynasis pervežis ar deficitas		X	X	X	X	0,00	0,00	
8	Likutis praejusio likutorinio paskutinę dieną		X	1 783,29	X	X	404,75	583,73	
9	Perimto likutinio turto iš kito vežėjo sektoriaus subjekto įtaka		X		X	X	0,00	0,00	
10	Perduoto arba patvirtinto likutinio turto kitam subjektui įtaka		X		X	X			
11	Kitos rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	152,36	X	X		152,36	
12	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
13	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
14	Ataskaitinio likutorinio grynasis pervežis ar deficitas		X	X	X	X	0,00	0,00	
15	Likutis praejusio likutorinio paskutinę dieną		X	1 937,65	X	X	229,47	229,47	
16	Perimto likutinio turto iš kito vežėjo sektoriaus subjekto įtaka		X		X	X			
17	Perduoto arba patvirtinto likutinio turto kitam subjektui įtaka		X		X	X			
18	Kitos rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X	X			
19	Kiti sudaryti rezervai		X		X	X			
20	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X	X			
21	Ataskaitinio likutorinio grynasis pervežis ar deficitas		X	1 937,65	X	X	23 908,84	27 204,38	
22	Likutis praejusio likutorinio paskutinę dieną		X		X	X			
23	Likutis ataskaitinio likutorinio paskutinę dieną		X		X	X			


 (parašas)

Administracijos direktorius
 (teses aktas parengto pasirašyti, asmens pareiškia pavadinimas)

 (teses aktas parengto pasirašyti, asmens pavardė)

 (vartojamas buhalterinis (būhalterė), teise atvaldoma oficiali teses datis)

 (vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136, Rokiškis
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Parvirtinta
 ID -2147412110
 D/L 2020-05-25 09:36:50

GRYNOJO TURTO KITI KONSOLIDAVIMO POKYČIAI

Paukščių valdymo ir tikslumas: tikslinama sąra

Straipsniai	Tenkia kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mazamos dalis
	Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8
Uždarųjų subjektai	0,00				1 182,84	1 182,84	
Pasiturintieji ir neįsivertinti					-953,37	-953,37	

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412110
D/L 2020-05-25 09:36:50

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-05-26 Nr. 4
(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		2.966,48	2.939,11
I	Iplaukos		50.617,92	47.879,09
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		20.496,38	21.790,88
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		18.591,71	19.902,46
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.800,88	1.805,06
I.1.3	Iš kitų šaltinių		103,79	83,35
I.2	Iš mokesčių		18.069,10	16.954,50
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		8.676,97	6.563,16
I.5	Gautos palūkanos		4,50	
I.6	Kitos įplaukos		3.370,97	2.570,55
II	Pervestos lėšos		-800,91	-937,15
III	Išmokos		-46.850,53	-44.002,83
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-2.697,14	-3.866,92
III.2	Gynybos		-25,73	-21,50
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-888,11	-793,23
III.4	Ekonomikos		-2.288,36	-1.682,63
III.5	Aplinkos apsaugos		-946,87	-881,45
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-2.374,61	-1.420,89
III.7	Sveikatos apsaugos		-7.610,77	-6.085,12
III.8	Šisijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-3.410,10	-2.668,39
III.9	Švietimo		-15.745,44	-14.659,39
III.10	Socialinės apsaugos		-10.863,40	-11.923,31
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2.706,68	-2.819,73
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-2.770,90	-2.819,73
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		64,22	
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		57,27	85,07
I	Iplaukos iš gautų paskolų			
II	Gautų paskolų grąžinimas			
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-61,36	-44,58
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		291,51	223,04
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-172,88	-93,39
VI	Gauti dalininko įnašai		0,00	0,00
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		317,07	204,44
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.000,34	1.795,90
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.317,40	2.000,34

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Finansų skyriaus vedėjos pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Andrius Burnickas
(vardas ir pavardė)
Zita Žiukienė
(vardas ir pavardė)

ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖ

ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS 2019 METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Rokiškio rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį rengia Rokiškio rajono savivaldybės administracija (toliau – savivaldybės administracija).

Rokiškio rajono savivaldybė (toliau - Savivaldybė) - įstatymo nustatytas valstybės teritorijos administracinis vienetas, kurio bendruomenė turi Konstitucijos laiduotą savivaldos teisę, įgyvendinamą per to valstybės teritorijos administracinio vieneto nuolatinių gyventojų išrinktą savivaldybės tarybą ir jos sudarytas, jai atskaitingas vykdomąją ir kitas savivaldybės institucijas ir įstaigas. Savivaldybė atlieka Konstitucijos nustatytas, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos ir kitų įstatymų savivaldybėms priskirtas vietos valdžios, viešojo administravimo ir viešųjų paslaugų teikimo funkcijas. Savivaldybės atliekamos funkcijos apibrėžtos Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais ir kitais teisės aktais.

Savivaldybės administracija yra viešasis juridinis asmuo, įstaigos kodas 188772248.

Savivaldybės administracijos buveinė: Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis.

Svarbi informacija, galinti daryti įtaką ataskaitinio laikotarpio konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenims yra ta, kad nuo 2019 m. pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą prie viešojo sektoriaus subjektų priskirtos 2 viešosios įstaigos: Rokiškio jaunimo centras ir Juodupės komunalinis ūkis.

2019 metų savivaldybės finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų gruodžio 31 dienos apskaitos duomenis. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiama lyginamoji informacija už 2018 metus.

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	34
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	5
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	0
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės	0
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	6
6.	Asocijuotieji subjektai	0
7.	Administruojami išteklių fondai	1
8.	Administruojami mokesčių fondai	0
9.	Kiti subjektai	0

Į šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktos savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos už 2019 metus:

34 biudžetinių įstaigų;
5 viešųjų įstaigų, pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskirtų prie viešojo sektoriaus subjektų;
Rokiškio rajono savivaldybės išdo.

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

6 kontroliuojamų akcinių ir uždarytų akcinių bendrovių (UAB Rokiškio autobusų parkas, UAB Rokiškio vandenys, UAB Rokiškio butų ūkis, AB Rokiškio komunalininkas, AB Panevėžio energija, UAB Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras).

Visi viešojo sektoriaus subjektai pateikė 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinius duomenų konsolidavimui.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas konsolidavus tik kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansines ataskaitas (sąrašas pridedamas). Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų konsolidavimo schema patvirtinta LR finansų ministro 2020 m. sausio 30 d. įsakymu Nr.1K-18 „Dėl 2019 metų Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų konsolidavimo schemos patvirtinimo“.

2019 m. savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų vidutinis darbuotojų skaičius – 2303.

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita;
2. Veiklos rezultatų ataskaita;
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita;
4. Pinigų srautų ataskaita;
5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

2019 metų savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniui nustatytas reikšmingumo kriterijus 0,1 proc. savivaldybės konsoliduotojo turto, t.y. 115,07 tūkst. eurų.

2019 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas už metus, pasibaigusius 2019 metų gruodžio 31 d. ir teikiamas Lietuvos Respublikos finansų ministerijai nustatytais terminais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

2019 metų savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys 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, viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodika bei kitais teisės aktais.

Finansinių ataskaitų konsolidavimo principai

Savivaldybės 2019 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Rengiant savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų grupė laikoma ekonominiu vienetu, konsoliduojamos jų

finansinės ataskaitos. Konsolidavimas vykdomas sudedant finansinių ataskaitų atitinkamus straipsnius ir eliminuojant konsoliduojamų subjektų tarpusavio operacijas ir jų rezultatus.

Konsoliduotose finansinėse ataskaitose rodomi tik ūkinių operacijų su prie viešojo sektoriaus subjektų grupės nepriklausančiais viešojo sektoriaus subjektais rezultatai (perviršis ar deficitas). Šiame ataskaitų rinkinyje teikiama informacija apie Savivaldybės subjektų turta, finansavimo sumas, įsipareigojimus ir grynąjį turta 2019 finansinių metų paskutinės dienos būklei, ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas, pinigų įplaukas ir išmokas.

Konsolidavimo procedūros atliktos Finansų ministerijos administruojamoje viešojo sektoriaus apskaitos ir konsolidavimo informacinėje sistemoje (toliau – VSAKIS). Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal VSAKIS pateiktą numeraciją.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos bendra Europos Sąjungai priklausančių valstybių valiuta – eurai. Į VSAKIS viešojo sektoriaus subjektai savo finansinių ataskaitų rinkinius pateikė tikslumu – eurai ir euro centais. Konsolidavimo procedūros sistemoje taip pat atliktos tikslumu eurai ir euro centais. Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys pagal Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo nuostatas ir VSAFAS nustatytas aukštesniojo lygio finansinių ataskaitų formas pateikiamas tūkstančiais eurų (su dviem skaičiais po kablelio).

Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politika keičiama, kai keičiami VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimu laikomas principų, metodų ir taisyklių, pagal kuriuos tvarkoma apskaita, keitimas.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, tai yra nauja apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo, išskyrus atvejus, kai VSAFAS pakeitimuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas.

Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 proc. turto vertės. 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 ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų klaidos dėl skirtingose finansinėse eilutėse suderintų tarpusavio sandorių ir todėl atsirandančios eliminuojant tarpusavio sandorius, taisomos VSAKIS rankiniais įrašais.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus: yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų, tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, turi teisę tuo turtu disponuoti.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per

visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką. Šio turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Nematerialusis turtas nurašomas iš apskaitos, jei jis pripažįstamas nebetinkamu (negalimu) naudoti ir nebeatitinka nematerialiojo turto požymių.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka šio turto pripažinimo kriterijus: pagrįstai tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei Vyriausybės nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė (šis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms ir transporto priemonėms). Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Šio turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažinus nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje tikrąja verte arba įsigijimo savikaina, jei įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti, pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniams, kultūriniais, gamtosauginiais, pažintiniais tikslais ir galima patikimai nustatyti tikrąją vertę arba įsigijimo savikainą.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto. Ūkinės operacijos, susijusios su finansiniu turtu, apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma tik tada, kai savivaldybė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Pirmą kartą pripažįstamą finansinį turtą savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai įvertina įsigijimo savikaina ir registruoja pagal jo įsigijimo pagrindimo dokumentus.

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis.

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriamos ilgalaikės vidaus paskolos. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriamos - ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, mokėtinos finansavimo sumos ir kiti. Investicijos į kontroliuojamus subjektus, asocijuotuosius ir kitus subjektus apskaitoje ir finansinėse ataskaitose pirminio pripažinimo momentu registruojamos įsigijimo savikaina.

Atsargos

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris per vienerius metus sunaudojamas pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti.

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte. Prie atsargų priskiriamos medžiagos, žaliavos ir neatiduotas naudoti ūkinis inventoriūs. Atiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos ar kitaip perleidžiamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – Viešojo sektoriaus subjektų iš valstybės ar savivaldybės, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, paramos fondų ir kiti gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas VSS tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos pripažįstamos apskaitoje, jei tenkinamos davėjo nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas, yra davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos, finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimą nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjekto sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip viešojo sektoriaus subjekto sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Mokesčių pajamos

Mokesčio suma pripažįstama mokesčio pajamomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyko mokesstinis įvykis, jei dydį galima patikimai įvertinti iki to ataskaitinio laikotarpio, kurį įvyko mokesstinis įvykis, finansinių ataskaitų parengimo dienos. Kitais atvejais pajamos pripažįstamos anksčiausią ataskaitinį laikotarpį, kurį mokesčio dydis gali būti patikimai įvertintas. Kai įmoka, kurią įmokėjus įvykdoma mokesčio prievolė, sumokama neteikiant deklaracijos ar kito dokumento, tokios įmokos suma pripažįstama mokesčių pajamomis jos gavimo momentu. Mokesčių pajamos

apskaitoje ir finansinėse ataskaitose registruojamos pagal mokesčių fondo administratoriaus pateiktą informaciją. Mokesčių pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu.

Savivaldybės apskaitoje mokesčių pajamas sudaro valstybės biudžeto bendroji dotacija, savivaldybių biudžetams skiriama gyventojų pajamų mokesčiui ir savivaldybių struktūrų skirtumams išlyginti ir iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR Finansų ministerijos gautos pelno ir pajamų, turto ir kitų mokesčių įplaukos.

Kitos pajamos

Pajamos pripažįstamos tik tuomet, kai tikėtina, kad savivaldybė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai gali patikimai įvertinti pajamas, gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Kitos pajamos apskaitoje registruojamos ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos uždirbamos, t.y. suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento ir jos finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo ir jų išleidimo momentą. Kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir bus pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinyje sąnaudos pateikiamos pagal veiklos segmentus.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir finansinės prasmės. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos per nuomos laikotarpį.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitos dokumentuose pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir

įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai yra perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Straipsnių tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra įskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Kai ataskaitiniu laikotarpiu pakeičiama finansinių ataskaitų straipsnių pateikimo ar klasifikavimo tvarka, norint užtikrinti finansinės informacijos palyginamumą, praėjusio laikotarpio finansiniai duomenys taip pat turi būti atitinkamai perklasifikuoti. Tuo atveju, kai praėjusio laikotarpio palyginamosios informacijos perklasifikuoti neįmanoma arba tai padaryti neracionalu, savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai turi nurodyti priežastį, dėl kurios perklasifikuoti netikslinga, taip pat pokyčių, kurie įvyktų, jei sumos būtų perklasifikuotos, pobūdį.

Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimas

Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai tvarko apskaitą pagal segmentus.

Segmentai - viešojo sektoriaus subjektų pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienuose viešojo sektoriaus subjektų teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Konsoliduotoje finansinėje ataskaitoje informacija pateikta pagal šiuos veiklos segmentus: bendros valstybės paslaugos, gynybos, viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos, ekonomikos, aplinkos apsaugos, būsto ir komunalinio ūkio, sveikatos apsaugos, poilsio, kultūros ir religijos, švietimo, socialinės apsaugos. Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos, segmento pagrindinės veiklos pinigų šrautai.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Savivaldybė tvarkydama apskaitą, vadovaujasi subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principais. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu. Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti ataskaitą arba paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

Reikšmingumo dydis vertinamas pagal esminę klaidą ir laikoma, kad suma yra reikšminga, jei yra didesnė nei 0,1 proc. VSS grupės konsoliduotojo turto.

P01 pastaba. Apskaitos politikos keitimas.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

P02 pastaba. Informacija pagal segmentus.

Konsoliduotose savivaldybės ataskaitose pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos pinigų srautai pateikti pagal segmentus. Informacija pagal segmentus pateikiama prieduose „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ ir „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

2019 metų pagrindinės veiklos sąnaudos 50827,18 tūkst. eurų, iš jų 31,8 proc. tenka švietimui; 19,6 proc. - socialinei apsaugai; 18,5 proc. - sveikatos apsaugai; 9,9 proc. - bendrosioms valstybės paslaugoms; 6,7 proc. - poilsiui, kultūrai ir religijai; 5,5 proc. - ekonomikai, 4,7 proc. - būstui ir komunaliniam ūkiui; 1,7 proc. – aplinkos apsaugai; 1,6 proc. - viešajai tvarkai ir visuomenės apsaugai;

Didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudarė viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 26085,98 tūkst. eurų (51,3 proc.), iš jų didžiausia dalis teko švietimo funkcijai 12007,35 tūkst. eurų (46 proc. nuo visų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų) ir sveikatos apsaugai 7041,96 tūkst. eurų (27 proc. nuo visų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų). Atsižvelgiant į tai, kad į savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį įtraukiamos 3 viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų finansinės ataskaitos, pažymime, kad didžioji dalis sveikatos apsaugos segmentui tekusių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų finansuota ne iš savivaldybės ar valstybės biudžetų lėšų, o iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos rodo ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimą. 2019 metais apskaičiuota 3627,36 tūkst. eurų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų. Tai sudaro 7,1 proc. visų sąnaudų. Šių sąnaudų analizė rodo, kad didžiausia dalis 37,3 proc. tenka bendrųjų valstybės paslaugų segmentui; 18,7 proc. – būsto ir komunalinio ūkio segmentui; 14 proc. - švietimo segmentui; 13,5 proc. - ekonomikos segmentui. Socialinių išmokų sąnaudų straipsnyje parodytos iš biudžeto mokamų socialinių išmokų sąnaudos, kurios 2019 metais sudarė 7246,36 tūkst. eurų. Šios sąnaudos sudaro 14,3 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausia šių sąnaudų dalis 91,2 proc. tenka socialinės apsaugos segmentui.

Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 6,2 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų. Finansavimo sąnaudos sudaro 5,8 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro 5,1 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos - 4,9 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų. 2,3 proc. sąnaudų sudaro paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos. Likusios sąnaudos sudaro nereikšmingą dalį visų sąnaudų.

Šiame aiškinamajame rašte pateikiamos pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos nėra tiesiogiai palyginamos su išlaidomis biudžeto vykdymo ataskaitose, nes finansinėse ataskaitose sąnaudos parodytos taikant kaupimo principą, o biudžeto vykdymo ataskaitose įplaukos ir išlaidos rodomos pinigų principu, sąnaudų klasifikacija skiriasi nuo išlaidų ekonominės klasifikacijos, taip pat dalis sąnaudų finansuojama ne iš valstybės ar savivaldybės biudžeto, o iš kitų biudžetų (pvz. privalomojo sveikatos draudimo fondo).

P03 pastaba. Nematerialusis turtas.

Informacija apie nematerialųjį turtą pateikiama priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Nematerialiojo turto likutinė vertė, lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo 25 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialiojo turto už 47,5 tūkst. eurų. Kita informacija apie nematerialųjį turtą:

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė (tūkst. eurų)

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Nėra	Nėra

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina (tūkst. eurų)

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
416,06	447,3

Didžiausią nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, dalį sudaro J.Keliuočio viešosios bibliotekos nematerialusis turtas 367,89 tūkst. eurų (programinė įranga ir interneto svetainė).

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio nematerialiojo turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, nebuvo.

P04 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.

Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikiama priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, priede „Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje“.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 4912,05 tūkst. eurų.

Įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 10925,96 tūkst. eurų, parduota, perduota ir nurašyta už 4819,25 tūkst. eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės pasikeitimas – 152,36 tūkst. eurų: savivaldybės administracija perskaičiavo žemės tikrąją vertę pagal nekilnojamojo turto registro duomenis, kuri padidėjo 56,38 tūkst. eurų, Rokiškio krašto muziejaus nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė sumažėjo 22,81 tūkst. eurų, kilnojamųjų kultūros vertybių – padidėjo 118,79 tūkst. eurų, viena iš priešasčių – pagal rekomendacijas tikrąja verte įvertintos muziejaus fondo vertybės.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 10590,93 tūkst. eurų, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, vertė sumažėjo 243,9 tūkst. eurų: padidėjo 54 tūkst. eurų – dėl žemės tikrosios vertės perskaičiavimo pagal vidutines rinkos vertes, kitų pastatų, infrastruktūros statinių, kito ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė sumažėjo dėl paskaičiuoto nusidėvėjimo už 2019 m.

Kita informacija apie materialųjį turtą:

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ir pasigaminimo savikaina (tūkst. eurų):

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
20434,20	20806,63

Didžiausią dalį materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, sudaro savivaldybės administracijos turtas 17277,73 tūkst. eurų

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto, likutinė vertė (tūkst. eurų)

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
21,72	15,48

Juozo Tūbelio progimnazijos nebenaudojamas veikloje materialusis turtas (kompiuterinė technika).

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinė vertė (tūkst. eurų)

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	0

P05, P06 pastabos. Ilgalaikis finansinis turtas.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama prieduose „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ ir „Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną“.

Ilgalaikio finansinio turto vertė, lyginant su 2018 metais, sumažėjo 1504,63 tūkst. eurų. Sumažėjimą lėmė neigiama nuosavybės metodo įtaka, kuri finansinį turtą sumažino 551,26 tūkst. eurų ir perkeltas ilgalaikis finansinis turtas investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus iš ne viešojo sektoriaus 953,37 tūkst. eurų, iš jų: VŠĮ Juodupės komunalinis ūkis 924,32 tūkst. eurų ir VŠĮ Rokiškio jaunimo centras 29,05 eurų. Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus padidėjo ir dėl dalininko kapitalo didinimo VŠĮ Rokiškio rajono ligoninei 61,36 tūkst. eurų.

Kontroliuojamų uždaryjū akcinių bendrovių jungtinės finansinės būklės ataskaitos pateiktos priede „Kontroliuojamų akcinių ir uždaryjū akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“.

Savivaldybės administracija pagal panaudos sutartis perdavusi kitiems Viešojo sektoriaus subjektams ilgalaikio materialiojo turto, kurio balansinė vertė paskutinę ataskaitinio mėnesio dieną 3981,22 tūkst. eurų, iš kurių 28,07 tūkst. eurų – kitos grupės Viešojo sektoriaus subjektams perduotas turtas: Panevėžio teritorinei ligonių kasai - 3,09 tūkst. eurų, Nacionaliniam visuomenės sveikatos centrui prie sveikatos apsaugos ministerijos – 24,98 tūkst. eurų, VŠĮ „Versli Lietuva“ – 1 eur.

P07 pastaba. Biologinis turtas.

Informacija apie biologinį turtą pateikiama priede Biologinio turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį. Biologinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 83,34 tūkst. eurų, lyginant su 2018 m, sumažėjo 0,35 tūkst. eurų dėl savivaldybės administracijos daugiamečių sodinių nurašymo.

P08 pastaba. Atsargos.

Informacija apie atsargas pateikiama prieduose „Atsargų vertė pagal grupes“ ir „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Didžiausią dalį (95,7 proc.) atsargų grupėje sudarė medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs.

Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį už 3090,42 tūkst. eurų, parduota, perleista, sunaudota veikloje ir kt. nurašymai – 2900,9 tūkst. eurų, atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 0,12 tūkst. eurų. Atsargų balansinė vertė 2019 m. padidėjo 274,21 tūkst. eurų, iš jų 131,38 tūkst. eurų savivaldybės administracijos. Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

P09 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

Didžiausią dalį išankstinių apmokėjimų sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 125,67 tūkst. eurų (88,27 proc. išankstinių apmokėjimų), iš jų: 91,59 tūkst. eurų - savivaldybės administracijos išankstiniai apmokėjimai, iš kurių 82,75 tūkst. eurų avansas už statybos darbus UAB „Virtualūs namai“ (projektas „Obelių miesto gyvenamosios vietovės atnaujinimas“). J.Keliuočio viešosios bibliotekos išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 16,87 tūkst. eurų, iš jų 16,77 tūkst. eurų už spaudos prenumeratą. Rokiškio baseino išankstiniai apmokėjimai 10,99 tūkst. eurų UAB „Ryterna modul“ už personalo konteinerį su terasa.

VŠĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centro ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti 9,73 tūkst. eurų (sveikatos priežiūros įstaigų privalomas civilinės atsakomybės draudimas už pacientams padarytą žalą, transporto priemonių draudimas, programinės įrangos licencijos palaikymas, leidinių prenumerata ir kt.).

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 6,79 tūkst. eurų, iš jų 6,16 tūkst. eurų J.Keliuočio viešosios bibliotekos ateinančių laikotarpių sąnaudos, iš kurių 5,55 tūkst. eurų – spaudos prenumerata.

P10 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama priede „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“.

Didžiausią dalį per vienus metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos 1289,73 tūkst. eurų (39 proc. gautinų sumų) iš jų 547,15 tūkst. eurų – sukauptos gautinos sumos iš biudžeto, tai įstaigų patirtos sąnaudos, kurios bus kompensuotos iš finansavimo sumų, kitos sukauptos gautinos sumos – 742,59 tūkst. eurų, iš jų 679,34 tūkst. eurų – savivaldybės administracijos, 53,16 tūkst. eurų – savivaldybės išdo sukauptos pajamos iš mokesčių. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 1276,47 tūkst. eurų, iš jų - už suteiktas paslaugas 1200,18 tūkst. eurų, iš jų 675,7 tūkst. eurų VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės, 235,06 tūkst. eurų – VŠĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos centro, 216,26 tūkst. eurų VŠĮ Juodupės komunalinis ūkis gautinos sumos už suteiktas paslaugas. Gautinos sumos už turto naudojimą – 76,25 tūkst. eurų, iš jų 67,9 tūkst. eurų gautinas nuomos mokesčiai už valstybinę žemę. Gautini mokesčiai – 611,8 tūkst. eurų – savivaldybės išdo gautini mokesčiai finansinėje ataskaitoje pripažinti ir užregistruoti pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ir Viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas.

P12 pastaba. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pateikiama priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Finansavimo sumų pergrupavimas tarp Finansavimo šaltinių. Savivaldybės išdas 2,47 tūkst. eurų pergrupavo tarp Valstybės biudžeto finansavimo sumų ir finansavimo sumų iš Kitų šaltinių, kadangi 2011 m. gegužės 11 d. LR Finansų ministro įsakymu Nr.1K-179 Rokiškio rajono savivaldybei buvo skirtos lėšos nuomininkams, gyvenantiems savininkams gražintuose namuose, gyvenamosioms patalpoms įsigyti. Šias lėšas gavę nuomininkai perveda į savivaldybės išdą, o savivaldybės išdas sugrąžina Valstybės išdui.

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinyje nelieka – visos sumos eliminuojamos derinamose ir nederinamose operacijose, taip pat rankinių įrašų pagalba koreguojant finansavimo sumų perdavimą ne savo grupės viešojo sektoriaus subjektams.

P13 pastaba. Finansiniai įsipareigojimai.

Informacija apie finansinius įsipareigojimus pateikiama priede „Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį periodą“, priede „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną“.

Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai 2019 metų pabaigoje 9515,5 tūkst. eurų - ilgalaikės savivaldybės išdo paskolos, gautos pagal ilgalaikes kreditavimo sutartis.

31,68 tūkst. Eurų – VŠĮ Rokiškio rajono liginės finansinės nuomos (lizingo) ir kiti įsipareigojimai.

Kiti įsipareigojimai 27,08 tūkst. eurų, iš jų 0,04 tūkst. eurų - kiti ilgalaikiai įsipareigojimai, 27,04 tūkst. eurų - kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – savivaldybės administracijos bei kontrolės ir audito tarnybos perskaičiuotas darbo užmokestis valstybės tarnautojams už 2009-2013 metus pagal LR 2015 m. birželio 30 d. įstatymą Nr. XII-1927 „Asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo“.

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

Informacija apie įsipareigojimus, atsirandančius iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių pateikiama prieduose „Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal laikotarpius“, „Ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimai ir jų einamųjų metų dalis“, „Finansinė nuoma. Veiklos nuoma. Panauda“.

Ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimai 29,33 tūkst. eurų - VŠĮ Rokiškio rajono liginės finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis.

VŠĮ Rokiškio rajono liginės turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė 475,29 tūkst. eurų.

Pagal panaudą gauto turto balansinė vertė 3831,68 tūkst. eurų, iš jų 3821,45 tūkst. eurų – ilgalaikis materialusis turtas.

Didžiausią pagal panaudą gauto turto dalį 3241,3 tūkst. eurų (84,6 proc.) sudaro savivaldybės administracijos pagal panaudos sutartis gautas turtas, iš jų: 3239,79 tūkst. eurų – žemė.

P17 pastaba. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

Didžiausią dalį 1804,46 tūkst. eurų (65 proc.) sudaro sukauptos mokėtinos sumos, iš kurių 1518,5 tūkst. eurų (84,2 proc.) – sukauptos atostoginių sąnaudų; kitos sukauptos mokėtinos sumos 285,96 tūkst. eurų, iš jų 272,17 tūkst. eurų – savivaldybės išdo sukauptos mokėtinos sumos. Tiekėjams mokėtinos sumos 444,74 tūkst. eurų, iš kurių 29,2 proc. savivaldybės administracijos, 22,8 proc. VŠĮ Rokiškio rajono liginės tiekėjams mokėtinos sumos. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 440,46 tūkst. eurų (15,9 proc. trumpalaikių mokėtinų sumų).

Savivaldybės administracijos mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 63,52 tūkst. eurų.

P18 pastaba. Grynasis turtas.

Tikrosios vertės rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 1937,65 tūkst. eurų. Didžiausią jo dalį 96.4 proc. sudaro Rokiškio krašto muziejaus muziejinės ir nekilnojamosios kultūros vertybės įvertintos tikraja verte. Likusi suma – savivaldybės administracijos žemė, apskaitoma tikraja rinkos verte. Tikrosios vertės padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį 152,36 tūkst. eurų, iš jų 95,98 tūkst. eurų Rokiškio krašto muziejaus; 56,38 tūkst. eurų - savivaldybės administracijos.

2019 m. savivaldybės administracija paskaičiavo neigiamą nuosavybės metodo įtaką 551,26 tūkst. eurų, tai sumažino finansinį turtą.

Savivaldybės grynasis turtas apskaičiuojamas iš viso turto balansinės vertės atėmus visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinę vertę. Grynasis turtas 2019 metų pabaigoje sudarė 27204,39 tūkst. eurų. Jis sudaro 23,6 proc. nuo bendros turto sumos.

Grynojo turto kiti konsolidavimo pokyčiai 229,47 tūkst. eurų – įeinančių Viešojo sektoriaus subjektų praėjusio laikotarpio sukauptas perviršis ir investicijų į kontroliuojamus subjektus eliminavimas: VŠĮ Rokiškio jaunimo centras – 0,6 tūkst. eurų, VŠĮ Juodupės komunalinis ūkis – 228,87 tūkst. eurų.

P19 pastaba. Mokesčių pajamos.

Informacija apie mokesčių pajamas pateikiama priede „Mokesčių sumos pagal atskirą mokestį grynąja verte“.

2019 m. mokesčių pajamos 18020,03 tūkst. eurų. Gyventojų pajamų mokestis – 16781,24 tūkst. eurų ir sudaro 93,1 proc. visų mokesčių pajamų.

Turto mokesčiai 1057,34 tūkst. eurų, tai sudaro 5,9 proc. visų mokesčių pajamų, iš jų 787,15 tūkst. eurų žemės mokestis (74,5 proc. turto mokesčių), nekilnojamo turto mokestis – 262,71 tūkst. eurų (24,8 proc. turto mokesčių), paveldimo turto mokestis – 7,47 tūkst. eurų (0,7 proc. turto mokesčių).

Kiti gauti mokesčiai (už valstybinius gamtos išteklius, aplinkos teršimą, mokestinės baudos ir delspinigiai) – 181,45 tūkst. eurų (1 proc. visų mokesčių pajamų).

P21 pastaba. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.

Informacija apie kitas pagrindinės veiklos pajamas ir kitas pajamas pateikiama priede „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ ir priede „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“.

Pagrindinės veiklos kitų pajamų didžiausią dalį 5382,72 tūkst. eurų (95,8 proc.) sudaro VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės pajamos iš PSDF biudžeto ir fiziniams bei juridiniams asmenims suteiktos mokamos sveikatos priežiūros paslaugų pajamos.

Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos kitos pajamos 216,82 tūkst. eurų, iš jų 167,4 tūkst. eurų – prisidėjimui prie projektų ir kitų išlaidų finansavimo grąžintos savivaldybės biudžeto lėšos, 47,28 tūkst. eurų - žemės ir kito turto realizavimo pajamos, 2,14 tūkst. eurų - UAB Rokiškio butų ūkis ankstesniais metais gautos ir iš gyventojų susigrąžintos lėšos gyvenamųjų namų renovavimui.

Didžiausią dalį apskaičiuotų pagrindinės veiklos suteiktų paslaugų pajamų sudaro VŠĮ Rokiškio pirminio asmens sveikatos priežiūros centro 2763,19 tūkst. eurų (53,7 proc.) pajamos už asmens sveikatos priežiūros suteiktas mokamas paslaugas ir paslaugas, kurios apmokamos iš privalomo sveikatos draudimo fondo; 316,65 tūkst. eurų – savivaldybės išdo gautos žemės nuomos mokesčių pajamos; 313,31 tūkst. eurų – Visuomenės sveikatos biuro gautos pajamos už sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis iš kitų savivaldybių; 291,32 tūkst. eurų - VŠĮ Rokiškio psichikos

sveikatos centro pajamos už suteiktas paslaugas; 207,02 tūkst. eurų – Rokiškio baseino gautos pajamos už suteiktas paslaugas, kita dalis suteiktų paslaugų pajamų - ikimokyklinių įstaigų tėvų įnašai už vaikų išlaikymą ikimokyklinio ugdymo įstaigose bei kitų įstaigų valgyklų, socialinių paslaugų, kultūrinių renginių, transporto nuomos bei kitos atsitiktinės pajamos.

Kitos veiklos pajamų didžiausią dalį 60,07 tūkst. eurų (62,1proc.) sudaro kitos veiklos suteiktų paslaugų pajamų, išskyrus nuomos pajamos - Juozo Tumo Vaižganto gimnazijos gautos valgyklų, transporto nuomos bei kitos atsitiktinės pajamos.

Pajamos iš atsargų pardavimo 14,69 tūkst. eurų, iš jų 8,14 tūkst. eurų Turizmo ir tradicinių amatų informacijos ir koordinavimo centro, 4,17 tūkst. eurų – Rokiškio baseino, 2,39 tūkst. eurų – Rokiškio kultūros centro.

P23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas pateikiama priede „Finansines ir investicines veiklos pajamos ir sąnaudos“.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 81,27 tūkst. eurų, iš jų: 50,8 tūkst. eurų į savivaldybės išdą gauti dividendai; 25,97 tūkst. eurų – savivaldybės išdo gautos baudų ir delspinigių pajamos; 4,5 tūkst. eurų - VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės gautos palūkanų pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 153,54 tūkst. eurų, iš jų 146,68 tūkst. eurų palūkanų sąnaudos, kurias sudaro 144,94 tūkst. eurų savivaldybės išdo bankams už paskolas ir ilgalaikius įsipareigojimus sumokėtos palūkanos, 1,74 tūkst. eurų VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės palūkanų sąnaudos.

Baudų ir delspinigių sąnaudos 6,86 tūkst. eurų, iš jų 5,43 tūkst. eurų VŠĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centro (pagal vykdomus raštus priskaičiuota žala dėl netekto darbingumo – 4,27 tūkst. eurų, 1,16 tūkst. eurų teismo priteistos bylinėjimosi išlaidos), 1,38 tūkst. eurų – VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės, likusi suma 0,05 tūkst. eurų – kitų VSS baudų ir delspinigių sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – (-72,27 tūkst. eurų).

P24 pastaba. Finansinės rizikos valdymas.

Informacija apie finansinės rizikos valdymą pateikiama priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis“.

Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų įsipareigojimai 2019 m. gruodžio 31 d. – 13189,14 tūkst. eurų. Visa įsipareigojimų suma nacionaline valiuta - eurai.

P27 pastaba. Kontroliuojamų subjektų finansinė būklė.

Kontroliuojamų uždarytų akcinių bendrovių jungtinės finansinės būklės ataskaita pateikta priede „Kontroliuojamų akcinių ir uždarytų akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“.

Kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaitoje (balanse) pateikiami tik praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, kadangi nuo 2019 m. pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą viešosios įstaigos priskirtos prie viešojo sektoriaus subjektų.

Administracijos direktorius

Andrius Burnickas

Finansų skyriaus vedėjos pavaduotoja

Zita Žiukelienė

M39 Rokiškio rajono savivaldybė

Kontroliuojami ir (arba) valdomi viešojo sektoriaus subjektai

Kontroliuojamo arba valdomo VSS kodas	Kontroliuojamo arba valdomo VSS pavadinimas	Nuosaybės dalys (%)
173223934	VIEŠOJI ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINES ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS	100,00
173224274	Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė	100,00
173234044	Rokiškio socialinės paramos centras	100,00
173236814	Rokiškio rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba	100,00
173259236	Rokiškio rajono kūno kultūros ir sporto centras	100,00
173722563	Viešoji įstaiga Rokiškio psichikos sveikatos centras	100,00
173739274	Juodupės komunalinis ūkis	100,00
188662691	Rokiškio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	100,00
188772248	Rokiškio rajono savivaldybės administracija	100,00
190227842	Rokiškio lopšelis-darželis "Nykštukas"	100,00
190227995	Rokiškio lopšelis darželis "Pumpurėlis"	100,00
190234089	Rokiškio r. Obelių lopšelis-darželis	100,00
190237765	Rokiškio lopšelis-darželis "Varpelis"	100,00

190238290	Rokiškio mokykla-darželis "Ažuoliukas"	100,00
190246052	Rokiškio r. Kavališkio mokykla-darželis	100,00
190248822	Rokiškio senamiesčio progimnazija	100,00
190249358	Rokiškio Juozo Tūbelio progimnazija	100,00
190249696	Rokiškio r. Juodupės gimnazija	100,00
190249881	Rokiškio r. Južintų Juozo Otto Širvydo pagrindinė mokykla	100,00
190250136	Rokiškio r. Kamajų Antano Sturzo gimnazija	100,00
190251195	Rokiškio r. Panemunėlio mokykla-daugrafunkcis centras	100,00
190253584	Rokiškio Rudolfo Lymano muzikos mokykla	100,00
190254729	Viešoji įstaiga Rokiškio jaunimo centras	100,00
190263888	Rokiškio rajono savivaldybės Juozo Keliuočio viešoji biblioteka	100,00
190263920	Rokiškio krašto muziejus	100,00
191570356	Rokiškio choreografijos mokykla	100,00
191570541	Rokiškio kultūros centras	100,00
195270897	Rokiškio suaugusiųjų ir jaunimo mokymo centras	100,00
290228030	Rokiškio r. Juodupės lopšelis-darželis	100,00
290250660	Rokiškio r. Obelių gimnazija	100,00

300026051	Rokiškio rajono savivaldybės švietimo centras	100,00
300026076	Rokiškio rajono savivaldybės Pedagoginė psichologinė tarnyba	100,00
301817855	Rokiškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	100,00
301843565	Rokiškio r. Pandėlio gimnazija	100,00
302308156	Rokiškio turizmo ir tradicinių amatų informacijos ir koordinavimo centras	100,00
302662322	Rokiškio r. Pandėlio universalus daugiafunkcijs centras	100,00
302843970	Rokiškio Juozo Tumo-Vaižganto gimnazija	100,00
303331300	Rokiškio pagrindine mokykla	100,00
304836298	Rokiškio baseinas	100,00
30391	Rokiškio rajono savivaldybės išdas	100,00

Kontroliuojamų VSS, kurie neturi tiesiogiai kontroliuojamų VSS, bet turi netiesiogiai kontroliuojamų ir (arba) valdomų VSS, netiesiogiai kontroliuojami ir (arba) valdomi viešojo sektoriaus subjektai

Kontroliuojančio arba valdančio VSS kodas	Kontroliuojančio arba valdančio VSS pavadinimas	Kontroliuojamo arba valdomo VSS kodas	Kontroliuojamo arba valdomo VSS pavadinimas	Nuosavybės dalys (%)

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pavijūnė
 ID 2147412110
 D/L 2020-05-25 09:46:3

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viejoji tvarka ir visuomenės	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Pagrindinės veiklos rezultatai											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-5 033,38	-25,79	-818,46	-2 895,27	-855,82	-2 378,03	-9 378,96	-3 433,18	-16 150,45	-9 955,83	-50 837,18
2	Nuodėvinimo ir amortizacijos	-1 353,68	-18,05	-740,18	-296,25	-6,84	-963,18	-7 041,96	-2 016,41	-12 007,35	1 162,62	-26 085,98
1.3	Komunalinių paslaugų ir tvykų	-42,80	-2,04	-15,82	-8,58	-690,84	-289,31	-227,32	348,44	-568,88	54,34	-3 627,36
1.4	Kuravimuose	-51,0		-1,01	-5,10		-0,09	-3,81	-12,17	-32,07	-37,32	-2 500,23
5	Transporto	-55,84	-0,02	-15,81	-5,96	-0,06	-33,79	-81,38	-29,06	134,90	-25,95	-402,75
6	Kvartilacijos kelimo	-7,47	-0,30	-1,41	-0,31		1,34	-13,72	-2,24	-50,40	-2,83	-80,02
7	Papildoma remonto ir eksploatavimo	-0,10		-2,94	-738,84		-8,52	-149,31	-1,40	-224,83	-6,80	-1 172,73
8	Nuostolimo ir parasytų sumų	726,13				0,35	-4,84	-0,19	8,05	-1,75	-4,44	763,76
10	Surašymo ir paraiškų atnaujinimo sąvokana	-93,17	-3,97	-24,84	-14,17	-191,15	-178,94	-779,07	-241,64	-1 189,70	-33,79	-2 398,43
1.10	Socialinių išmokų	-176,74					-3,39	-6,64	-2,78	-449,47	-6 667,34	-7 246,36
11	Nuostoliai							9,50	-8,34			-17,83
1.15	Finansavimo	-545,22		0,00	-187,46	0,00	5,64	-32,62		-285,96	1 864,44	-2 970,34
1.13	Kitų paslaugų	-189,66	-1,41	-5,20	-1 065,56	-136,11	-160,45	-686,01	-394,77	-375,80	1 351,76	-3 150,71
1.4	Kitas	-4,38					-11,45	-31,61	-120,84	-6,21	0,00	-174,47
	Aplinkos politikos keitimo ir esminių pasikeitimų kildų išsiskyrimo įstaiga											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Finansikos	-2 697,14	25,73	888,11	-2 388,36	-545,87	-2 374,61	-5 619,77	-3 410,10	-15 745,44	-10 863,40	-66 850,53
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	1 971,81	-17,21	-788,06	-296,07	-6,81	-979,15	5 433,82	2 005,21	-12 144,42	-1 159,75	24 823,32
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir tvykų	88,56	-2,04	-15,31	-7,32	-1 18,04	-428,93	-243,09	-326,02	-880,92	39,94	-2 153,37
3.1.3	Komunalinių	-4,25		-0,60				-3,45	-9,76	-31,61		-49,67
3.1.4	Transporto	-76,23		-16,34	-5,91		-21,71	-82,93	-27,46	-681,70	-23,09	-935,38
3.1.5	Kvartilacijos kelimo	-5,81	-1,41	-1,41	-0,31		-2,70	-14,30	-2,26	45,30	-2,83	-74,92
3.1.6	Papildoma remonto ir eksploatavimo	-9,63		-3,35	-1 452,21		-337,11	-158,45	-25,16	-172,55	-21,44	-2 180,09
3.1.7	Atnaujinimo	1 011,53	-4,75	53,13	1 183,99	-0,12	-391,32	1 229,84	-309,48	1 070,00	-80,64	-2 769,13
3.1.8	Socialinių išmokų	-22,82			-0,22		-4,05	-5,61	-7,04	84,52	-8 836,91	-8 961,18
3.1.9	Nuostoliai							-9,48	-8,34			-17,83
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-216,56	-1,72	-8,71	-1 094,17	-2,84	-208,37	-743,64	-656,51	-618,74	1 763,36	-2 741,92
3.1.11	Sumosėtis patikrinus	-144,94					-1,74					-146,68
3.1.12	Kitos išmokos	-55,00			-398,26		-1,27	-150,41	-28,65	-17,27		-2 902,86

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Forma Nr. 1
 2019-01-21 10:42:10
 2019-01-21 10:42:10

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai				Iš viso
		Būklis valdybos pokytais	Cypyla	Visųjį poveikį ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būklis ir komercinė teisė	Sveikata ir psichologija	Politiškai, kultūrai ir religijai	Sveikata ir švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Paaukštinti valdymo vertinimas	3 719	-22	-65	-2 267	-667	-1 329	-8 245	2 606	-1 854	-11 559	-46 213
2	Paaukštinti valdymo vertinimas, jei nenurodyta kitaip	-4 669	-15	-951	-258	7	-95	-6 059	-4 254	-11 334	-974	-33 335
3	Neatitiktis, jei nenurodyta kitaip	-4 354	-303	-5	-303	3	-470	-303	-1 05	-772	-667	-3 252
4	Komercinė teisė ir ryšiai	53	-2	44	9	497	-279	-236	-226	-447	655	2 390
5	Finansavimas	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Kvalifikacijos kėlimas	47	-13	-13	9	0	-19	-865	30	-175	-15	-101
7	Paaukštinti vertinimai ir suspaustuvas	3	0	0	0	0	0	-11	-1	-21	-1	-2
8	Neatitiktis ir nurodymai	193	0	-1	0	0	0	-194	0	51	0	0
9	Neatitiktis ir nurodymai, jei nenurodyta kitaip	81	4	-12	-13	4	-75	-107	-205	254	-272	-2 151
10	Neatitiktis ir nurodymai, jei nenurodyta kitaip	-69	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Nuostoliai	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Finansavimas	-11	0	0	182	0	0	0	0	-276	2 338	-3 034
13	Neatitiktis ir nurodymai	-149	-2	-5	-576	-66	-119	589	257	317	-691	2 208
14	Klaidos	-5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Neatitiktis ir nurodymai, jei nenurodyta kitaip	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Paaukštinti vertinimai ir nurodymai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Finansavimas	3 807	22	0	-1 665	-881	-1 421	-6 065	-2 606	-14 059	-11 911	-44 101
18	Paaukštinti vertinimai ir nurodymai, jei nenurodyta kitaip	-4 842	-12	-746	-267	8	503	-4 231	-1 312	-11 942	-979	-21 643
19	Komercinė teisė ir ryšiai	97	-2	-13	0	-99	-154	-216	-205	-623	-37	-1 911
20	Finansavimas	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Finansavimas	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Kvalifikacijos kėlimas	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Paaukštinti vertinimai ir nurodymai, jei nenurodyta kitaip	-25	-5	-10	0	-10	-10	-10	-10	-10	-10	-10
24	Finansavimas	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Neatitiktis ir nurodymai	238	-4	-2	-174	-4	-31	111	0	-71	-10	10 060
26	Neatitiktis ir nurodymai, jei nenurodyta kitaip	-138	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Finansavimas	1 144	-1	0	-268	-774	-112	-684	-94	-691	-202	-3 142

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tikslausiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	3	4	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	
				Programinė įranga ir jos licencijos	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai
1	2							8	9
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1 316,22				804,29	11,54	
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		13,13				26,58	7,81	
2.1	Parkto turto išėjimo savikaina		13,13				26,58	7,81	
2.2	Neatlyginimai gauto turto išėjimo savikaina		0,00				0,00		
3	Paduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-2,87				-4,84		
3.1	Paduoto								
3.2	Perduoto		0,00						
3.3	Nurašyto		-2,87				-4,84		
4	Pergrupavimai (+/-)		3,27				-3,27		
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai:		1,30						
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1.12-31/-4-/-5)		1 331,06				822,76	19,34	
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1 267,59			X	-008,74	X	X
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X				X		X	X
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-27,04			X	-40,67	X	X
10	Sukaupta paduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	2,87			X		X	X
10.1	Paduoto	X				X		X	X
10.2	Perduoto	X				X		X	X
10.3	Nurašyto	X	2,87			X		X	X
11	Pergrupavimai (+/-)	X				X		X	X
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai:	X	-1,30			X		X	X
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7-8+9-10+/-11+/-12)	X	-1 293,06			X	-649,41	X	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pilietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	
				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
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*							
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							
18	Sukaupta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį							
18.1	Parduoto							
18.2	Perduoto							
18.3	Nurašyto							
19	Pergrupavimai (+/-)							
20	Nuvertėjimo suma kitu konsolidavimo pobūdžiu							
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14-15+16-17-18+19+/-20)							
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-13-21)		38,00			173,36	19,34	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7+4)		48,63			195,55	11,54	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kitu subjekto sukaupto turto nusidėjęjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Prestizas	Iš viso
1	2	10	11
1	(išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje)		2.132,05
2	(išėjimai per ataskaitinį laikotarpį)		47,53
2.1	Pirkto turto išėjimo savikaina		47,53
2.2	Nesulyginamai gauto turto išėjimo savikaina		0,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		+7,71
3.1	Parduoto		
3.2	Perduoto		0,00
3.3	Nurašyto		-7,71
4	Pergrupavimai (+/-)		0,00
5	(išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai)		1,30
6	(išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5))		2.173,17
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-1.876,33
8	Nesulyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį		-67,71
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma		2,87
10.1	Parduoto		
10.2	Perduoto		
10.3	Nurašyto		2,87
11	Pergrupavimai (+/-)		
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai		+1,30
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)		-1.942,47
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		

Reikšmių nįjimo savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos nuskaitiniais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pabvirinta
 ID -2147412110
 D/L 2020-05-25 09:36:50

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Strapsniai	Prestžas	Iš viso
1	2	10	11
15	Neadyginimai, gauti turto sukaupta nuvertėjimo suma*		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitų laikotarpį		
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitų laikotarpį		
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma		
18.1	Perduoto		
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-r-20)		
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		230,70
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		255,72

Klaipėdos rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tiksliai, centų, jei nenurodyta kitaip)

P4 Igaliaikis materialusis turtas

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 įgaliaikis materialusis turtas	
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas įgaliaikis materialusis turtas
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18.2	Parduotuvė	X									X	
18.3	Įvairūs objektai	X									X	
19	Patvirtinti statiniai (*)	X									X	
20	Kuomet įvyko statinio kiti rekonstravimo pasyčiai	X									X	
21	Nevertinamo sunkio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+13+ (6-17) 0+719+720)	X									X	
22	Kitos vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	12,82	X	X	X	135,14	X	X	1 010,13	X	X	0,00
23	Neįvykdomi statybos darbai šio turto subjekto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		X	X	X		X	X		X		
24	Kitos vertės pasiekimo per ataskaitinio laikotarpio sumą (*)	56,38	X	X	X	-22,81	X	X	118,79	X		
25	Parduotuvė, parduotuvė ir nuosavybės turto objekto vertės suma (25 1+25 2+25 3)		X	X	X		X	X		X		
25.1	Parduotuvė		X	X	X		X	X		X		
25.2	Parduotuvė		X	X	X		X	X		X		
25.3	Nuosavybės turto objekto vertės suma		X	X	X		X	X		X		
26	Patvirtinti statiniai (*)		X	X	X		X	X		X		
27	Kitos vertės kiti rekonstravimo pasyčiai		X	X	X		X	X		X		
28	Įvairūs objektai, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (27 1+27 2+27 3+27 4+27 5)	69,21	X	X	X	132,33	X	X	1 728,02	X		
29	Įvairūs objektai, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (29 1+29 2+29 3+29 4+29 5)	197,22	1 955,52	25 938,15	57 131,09	261,67	1 568,56	439,09	1 918,24	399,92		1 276,31
30	Įvairūs objektai, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (30 1+30 2+30 3)	140,8*	1 941,41	21 258,59	33 647,50	28,-48	1 097,77	321,28	1 797,03	405,03		1 045,78

X - padėmių ataskaitinis laikotarpis
 * - Kito subjekto akcijoje turto nuosavybės suma iki parduotuvės

P4 Įgaliojimas materialūs turtais

Eil. Nr.	Straitiniai	Nebaigta sąlyga	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savitaino ataskaitinio laikotarpio pradžia	10 596,33		152 261,08
2	Įsigijimo ar pasigaminimo laikotarpio pabaiga (1+2-2)	1 727,80		10 925,96
2.1	Priliko turto įsigijimo savitaino	1 727,80		5 115,41
2.2	Nuvertėjimai gautam turto įsigijimo	0,00		7 810,55
3	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			-4 819,25
3.1	Perduoto			-10,99
3.2	Perduoto			-3 213,36
3.3	Nurašyto			-1 594,90
4	Pergrupavimai (+/-)	-5 961,50		23,73
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savitaino, kit konsolidavimų pabūčiai			2 497,50
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savitaino ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4-5)	6 422,82		160 889,02
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	-61 498,15
8	Nuvertėjimai gautam turto sukauptam nusidėvėjimo sumai	X	X	-361,43
9	Apkaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	-3 559,65
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1-10.2+10.3)	X	X	1 125,20
10.1	Perduoto	X	X	10,99
10.2	Perduoto	X	X	357,54
10.3	Nurašyto	X	X	856,67
11	Pergrupavimai (+/-)	X	X	-25,08
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kitai konsolidavimų pabūčiai	X	X	1 011,77
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7-8-9-10+11+12)	X	X	-65 350,88
14	Nuvertėjimo suma užskaitinio laikotarpio pabaigoje			-4,48
15	Nuvertėjimai gautam turto sukauptam nusidėvėjimo sumai			
16	Apkaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			
17	Perankijama nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (14+15+16+17+18.3)			
18.1	Perduoto			

P4 Ilgalaikis materialusis turas

eil. Nr.	Straitpseniai	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	14	15	16
18.1	Pardavimo			
18.3	Nurasyto			
19	Pergrupavimai (+/-)			4,48
20	Nuvedimo sumos kit konsolidavimo pasyčiai			
21	Nuvedimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)			0,00
22	Tiehoji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	1 778,10
23	Neatlyginimai gamto turto ir kito subjekto nuokausas tikrosios vertės pokytis	X	X	
24	Tikrosios vertės paskaitinimo per ataskaitinio laikotarpio sumą (-/+)	X	X	152,36
25	Pardavto, perduoto ir nurasyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X	
25.1	Pardavto	X	X	
25.2	Perduoto	X	X	
25.3	Nurasyto	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X	
27	Tikrosos vertės kit konsolidavimo pasyčiai	X	X	
28	Tiehoji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	X	X	1 930,46
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6+13.1A+28)	6 422,82		97 488,60
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+2+4+23)	10 596,33		92 536,55

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai*	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės
			Gyvenamieji	Kiti pastatai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	137,00		3,89	10.679,30			0,63
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	191,00		3,84	10.381,81			0,63

* Pildoma tik savivaldybės administracija

Raušio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiskis
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinla
 ID -2147412110
 D/L 2020-05-25 09:36:50

Eil. Nr.	Straipsniai*	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
				Kitros vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	10	11	12	13	14	15	16
1	Valstybei nuosavybės teise priklausanti, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				1,61	12,40		10 834,83
2	Valstybei nuosavybės teise priklausanti, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00		1,25	12,40		10 590,93

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
JD -2147412110
D/L 2020-05-25 09:36:50

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA*

Eil. Nr.	Stripsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	10 775,27	12 279,90
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	0,00	0,00
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	10 775,27	12 279,90
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parhuti laikomą finansinį turtą		
3	Po vieno metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Bankstiniai mokestiniai už ilgalaikį finansinį turtą	0,00	0,00
7	Iš viso	10 775,27	12 279,90

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: 2147412110
 D/L: 2020-05-25 09:36:50

Abejotinas gautinų pagrindinių nuomos įmokų sumas ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai, kurie buvo pripažinti pajamomis per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Zemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	0,00	0,00
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	0,00	0,00

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	28,07	66,71
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	28,07	66,71
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	0,00	0,00
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	0,00	0,00
2.7	Transporto priemonės	0,00	0,00
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	0,00	0,00
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	0,00	0,00
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamėčiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	0,00	0,00
4.1	Strateginės ir nelicencijuotos atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	0,00	0,00
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	28,07	66,71

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasiūlytųjų metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos užskaitiniais euro, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 -2147412110
 2020-05-25 09:36:30

BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

eil. Nr.	Straipiniai	Gyvinai	Medyrai	Parke ir skverų želdiniai	Daugiametiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje			7,00	73,18		2,51		82,69
2	Biologinio turto padidėjimas dėl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Priemogijai ar prieaugio								
2.2	Išlūjimo								
2.3	Gavimo netekimai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo atšalytis								
2.6	Tikrosios vertės pokyčiai								
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl	0,00	0,00	0,00	-0,35	0,00	0,00	0,00	-0,35
3.1	Padavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo				-0,35				-0,35
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčiai								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)			7,00	72,83		2,51		82,34

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

* Pokyčiai turi būti paaiškinti atskaitinio rašto tekste

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412110
D/L 2020-05-25 09:36:50

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	0,00	0,00
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	696,20	417,33
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	7,39	10,98
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	23,90	24,96
6	Iš viso	727,48	453,28

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstantiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtusi
 ID - 2147412110
 D/L - 2020-05-23

P8 Atsargos

ATSAKŲ VERTĖS PASKIETIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	3	4	5		7	8		9	10
				Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	417,67			5,00	5,98	24,96	452,61	
2	Įgyta atlygiai per ataskaitinį laikotarpį (2-1-2)		3 083,92			0,05	6,43		3 090,42	
2.1	Įgyta turto įsigijimo sąvokina		2 870,50				6,37		2 876,87	
2.2	Nemokamai gauta atsargų įsigijimo sąvokina		213,41			0,05	0,08		213,55	
3	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3-1+3-2-3-3+4)		-2 892,08			-1,47	-7,30	-0,15	-2 900,90	
3.1	Padaidai		-2,43				-4,17	-0,15	-6,75	
3.2	Perleista (paskirsyja)		-40,95			0,00			-40,95	
3.3	Sunaudoita veidloje		-2 847,36			-1,47	-3,03		-2 852,06	
3.4	Kiti nurašymai		-1,12						-1,12	
4	Pergrupavimas (-/+)		15,29						15,29	
5	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3-4+5-6)	0,00	696,32			-1,34	-0,08	-0,91	12,86	
6	Kiti atsargų įsigijimo vertės konsolidavimo pokyčiai		71,32			2,24	3,14	23,90	77,61	
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-0,34						-0,34	
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (tai padavimo)									
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų perleisti (paskirsyjų), sumažėtų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)									
11.1	Parduota									
11.2	Perleista (paskirsyja)									
11.3	Sunaudoita veidloje									
11.4	Kiti nurašymai									
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)		0,22						0,22	
13	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-13)		-0,42						-0,42	
14	Kiti atsargų nuvertėjimo konsolidavimo pokyčiai									
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-13)	0,00	696,20			2,24	3,14	23,90	757,48	
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)	0,00	417,33			5,00	5,98	24,96	452,28	

* Reikšmingos sumos turi būti detaliau paaiškintos atskaitinio laikotarpio pradžioje.

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412110
D/L 2020-05-25 09:36:50

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINTUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	142,37	145,89
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	125,67	131,65
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokejimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,18	1,86
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	9,73	8,95
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	6,79	3,43
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	142,37	145,89

Rolakiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rolakiškis
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID 2147412110
 D/L 2020-05-25 09:36:50

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 sąvokaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	3 310,21	2 654,95	0,00	2 506,31	2 254,43	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	10,75	1,16		17,56	2,77	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	611,80	611,80	0,00	344,15	344,15	
1.2.1	Gautini mokesčiai	611,80	611,80		344,15	344,15	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	0,00	0,00		0,00	0,00	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1 276,47	947,70		811,81	742,60	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	76,25			35,15		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	0,05	0,00		0,50	0,17	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1 200,18	947,70		776,16	742,43	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos	0,00	0,00		0,00		
1.4	Gautinos sumos už konfliktuotą turtą, bandos ir kitos netesybos						
1.5	Suikauptos gautinos sumos	1 289,73	1 090,08		1 239,09	1 158,95	
1.5.1	Iš biudžeto	547,15	547,15		568,05	568,05	
1.5.2	Kitos	742,59	542,94		661,04	590,90	
1.6	Kitos gautinos sumos	121,45	4,22		103,71	5,96	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	3 310,21	2 654,95	0,00	2 506,31	2 254,43	

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			4	5	6	7	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Iš valstybės biudžeto	28.785,09	18.178,34	-2,47	-102,23		-17.276,50	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	28.289,81	1.407,74	688,93	-0,15		-1.232,00	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	495,28	16.770,59	-691,40	-102,08		-16.024,51	
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	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	17.177,74	3.685,72		-2,68		-2.498,56	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	16.984,98	1.379,87	372,45	-0,62		-1.314,69	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	192,76	2.305,85	-372,45	-2,06		-1.183,87	
4	Iš kitų šaltinių	24.059,51	5.009,66		-1,74		-1.125,50	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	23.983,13	4.931,23	13,41	-0,18		-1.069,73	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	76,38	78,43	-13,41	-1,57		-53,77	
5	Iš viso finansavimo sumų	70.022,33	26.873,71	-2,47	-106,66	0,00	-20.900,57	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas, valiutos kurso įtaką patirčių išlaidoms, susijusiems su finansavimo sumomis, finansavimo sumų celiu, pripažinta fondo finansavimo pajamomis

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412110
 D/L 2020-05-25 09:56:50

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams				Finansavimo sumos grąžintos			Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti konsolidavimo pokyčiai		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		9	10	11	12	13						
1	2											
1	Iš valstybės biudžeto	-2,00	-231,85	2,03	7,12	29.357,52						
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-116,50	2,10	7,12	29.027,07						
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-2,00	-115,35	-0,08		330,45						
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						
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00			0,00						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	-1,08	-14,24	-823,48	589,11	18.112,52						
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-1,08			0,00	17.420,91						
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-14,24	-823,48	589,11	691,61						
4	Iš kitų šaltinių			-735,77	4,66	27.210,81						
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			-735,77	1,70	27.123,79						
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				2,96	87,02						
5	Iš viso finansavimo sumų	-3,08	-246,08	-1.527,22	600,89	74.680,85						

Rašiškių rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tiksliau, nei eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412110
D/L 2020-05-25 09:36:50

PI3 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINI PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį				Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiūti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti konsolidavimo pokyčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	9 547,18		-31,68						9 515,50	
11	Išleistos obligacijos										
12	Išleisti lėdo vežseliai										
13	Gautos paskolos	9 515,50								9 515,50	
14	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	29,33		-29,33							
15	Kiti įsipareigojimai	2,35		-2,35							
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	65,04	1,74	31,68			-70,77			31,68	
21	Išleistos obligacijos										
22	Išleisti lėdo vežseliai										
23	Gautos paskolos										
24	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	59,62	1,74	29,33			-61,36			29,33	
25	Kiti įsipareigojimai	9,41		2,35			-9,41			2,35	
3	Kiti įsipareigojimai	54,15	0,00				-27,08			27,08	
31	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	27,12					-27,08			0,04	
32	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	27,04	0,00							27,04	
4	Iš viso	9 670,37	1,74	0,00			-97,85			9 574,26	

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

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412110
D/L 2020-05-25 09:36:50

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

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai		
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	Įlgesnis kaip penkeri metai	9.515,50	9.515,50
7	Iš viso	9.515,50	9.515,50

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412110
D/L 2020-05-25 09:36:50

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	29,33	29,33
1 1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	29,33
1 2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	0,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	29,33	X
5	Palūkanos (-)	0,00	X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	29,33	29,33

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412110
D/L 2020-05-25 09:36:50

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	29,33	59,62
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai		29,33
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	29,33	88,96

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos liksančiais eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 UD -21474(2)110
 D/L 2020-05-25 09:36:50

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	475,29	485,16
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	475,29	475,29
2.7	Transporto priemonės		9,87
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir sėlenų želdiniai		
3.4	Daugiamečiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Arsaras		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventaris		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	475,29	485,16

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos nepribrežtųjų nuomos nuokėsių sumos.

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-17,83	-32,15
2	Nepibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	3 821,45	3 706,31
2.1	Žemė	3 245,08	3 245,08
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	124,12	21,15
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	0,00	0,00
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	91,92	89,75
2.7	Transporto priemonės	252,19	252,19
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	107,97	95,11
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	0,17	3,04
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Mūšiniai		
3.3	Parkei ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pašėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	10,23	7,00
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventaras	10,23	7,00
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	3.831,68	3.713,31

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinusi
 ID -2147412110
 D/L 2020-05-25 09:36:50

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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	63,52		11,05	50,18		48,88
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	440,46	118,11		333,40	120,30	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	444,74	4,91	1,79	694,84	8,73	9,40
4	Sukauptos mokėtinės sumos	1 804,46	285,85		1 409,78	354,27	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		0,00	0,00	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	1 518,50			1 399,93	346,25	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	0,00			0,00		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	285,96	285,85		9,84	8,02	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	20,45	8,80		1,66	0,12	
5.1	Mokėtini vaiklos mokesčiai	4,09	4,09		0,00	0,00	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	0,40			0,02		
5.3	Kitos mokėtinės sumos	15,95	4,70		1,63	0,12	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2 773,63	417,66	12,85	2 489,84	483,42	58,28

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412110
D/L 2020-05-25 09:36:50

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	16.781,24	15.805,91
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	16.781,24	15.805,91
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	1.057,34	958,68
2.1	Žemės mokestis	787,15	677,52
2.2	Paveldimo turto mokestis	7,47	10,93
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	262,71	270,23
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	181,45	147,39
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	108,04	95,73
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	47,44	51,66
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai	25,97	
6	Mokesčių pajamų iš viso	18.020,03	16.911,98

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos liksančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412110
D/I. 2020-05-25 09:36:50

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	11.453,43	9.636,82
1.1	Pajamos iš rinkliavų	688,59	575,36
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	5.144,81	3.818,67
1.4	Kitos	5.620,03	5.242,79
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-0,07	-0,25
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	11.453,36	9.636,57

* 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 savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412110
D/L 2020-05-25 09:36:50

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	96,73	81,02
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	14,69	11,25
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	8,43	0,50
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	9,56	2,70
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	60,07	63,18
1.6	Kitos	3,98	3,38
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		0,00
3	Kitos veiklos sąnaudos	-47,46	-80,75
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	6,39	-12,76
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo	-0,35	
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	-0,99	-4,75
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-52,51	-63,24
4	Kitos veiklos rezultatas	49,28	0,27

* 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 savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147412110

D/L 2020-05-25 09:36:50

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	81,27	69,33
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	25,97	29,88
1.3	Palūkanų pajamos	4,50	1,36
1.4	Dividendai	50,80	38,10
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-153,54	-144,09
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-6,86	-4,05
2.3	Palūkanų sąnaudos	-146,68	-140,03
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-72,27	-74,75

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412110
D/I. 2020-05-25 09:36:50

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	12.887,15	13.189,14
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	12.887,15	13.189,14

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147412110
 D/L 2020-05-25 09:36:50

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ
 JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas		1 485,97
I	Nematerialusis turtas		0,00
II	Materialusis turtas		1 485,96
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas		363,54
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys		71,52
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos		227,80
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		64,22
	Iš viso turto:		1.849,50
D	Nuosavas kapitalas		1 200,35
I	Istatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas		953,37
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		246,98
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		246,98
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		
E	Dotacijos ir subsidijos		598,15
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai		51,01
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		51,01
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:		1.849,50

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147412110
D/L 2020-05-25 09:36:50

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	110 636,57	103 744,31
I	Nematerialusis turtas	210,51	168,68
II	Materialusis turtas	110 305,90	103 482,02
III	Finansinis turtas	120,17	93,61
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	14 509,72	16 306,14
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	2 058,10	2 956,44
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	6 256,66	8 609,23
IV	Kitas trumpalaikis turtas	1 167,17	147,28
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5 027,80	4 593,19
	Iš viso turto:	125.146,29	120.050,45
D	Nuosavas kapitalas	64 407,62	63 666,68
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	41 008,71	40 259,30
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	22 030,30	18 352,90
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	1 368,61	5 054,49
V 1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	1 368,61	5 054,49
V 2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		
E	Dotacijos ir subsidijos	45 981,54	42 170,90
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	14 757,13	14 212,87
I	Po vienu metu mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	2 260,79	3 641,46
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12 496,35	10 571,41
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	125.146,29	120.050,45