

Rokiškio rajono savivaldybės tarybos
2022 m. liepos 29 d. sprendimo Nr. TS-175
4 priedas

Rokiškio rajono savivaldybė

2021 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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389600
D/L 2022-05-26 08:59:35

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-05-26 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

EH. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		125.328,78	116.293,31
I	Nematerialusis turtas	P03	150,07	197,89
I.1	Piltros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		12,40	23,89
I.3	Kitas nematerialusis turtas		127,75	164,09
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		9,92	9,92
I.5	Prestizas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	114.153,66	105.576,46
II.1	Žemė		214,44	206,25
II.2	Pastatai		27.602,20	27.935,32
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		73.985,62	64.929,35
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		637,78	263,91
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.551,16	1.504,52
II.6	Transporto priemonės		523,13	504,60
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		2.257,65	2.019,12
II.8	Baldai ir biuro įranga		668,64	558,92
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.916,66	1.540,73
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		4.796,39	6.113,74
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	11.025,04	10.518,96
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		11.025,04	10.518,96
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		11.025,04	10.518,96
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus			
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vieny metų gautinos sumos			
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	81,69	82,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		8.478,64	7.905,04
I	Atsargos	P08	1.129,30	1.028,55
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		1.036,08	994,04
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		93,21	34,51
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	80,90	209,73
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	3.199,59	3.354,28
III.1	Gautinos trumpalaikes finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		346,53	616,89
III.3	Gautinos finansavimo sumos		98,68	59,69
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	1.083,56	1.043,88
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.545,98	1.528,29
III.6	Kitos gautinos sumos		124,84	105,53
IV	Trumpalaikes investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.068,85	3.312,48
	IŠ VISO TURTO		133.889,11	124.280,35

(rašytinis kitame puslapyje)

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tiksliausiai eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesnys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	93.571,44	83.575,31
I	Iš valstybės biudžeto		34.635,74	32.527,28
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		19.466,01	18.521,02
IV	Iš kitų šaltinių		39.469,69	32.527,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		14.411,93	14.339,71
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9.660,85	9.396,65
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	9.359,22	9.210,81
I.2	Ilgalaikiai atidejimai		130,76	64,67
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	P15	170,87	121,16
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4.751,07	4.943,07
II.1	Ilgalaikių atidejimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai	P15	157,67	9,53
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			1.000,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	186,99	86,12
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		102,21	121,69
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		795,35	555,73
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	449,41	477,87
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	2.391,08	2.049,61
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	668,36	642,51
F	GRYNAISIS TURTAS	P18	25.905,75	26.365,32
I	Rezervai		2.261,44	2.039,32
II	Nuosavybės metodo įtaka		412,28	1.429,45
III	Suakauptas perviršis ar deficitas		23.232,03	22.896,55
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		339,13	-1.012,29
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		22.892,89	23.908,84
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		133.889,11	124.280,35

Administracijos direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėjos pavaduotoja
 (pvirtusiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)



(parašas)

Andrius Buraickas
 (vardas ir pavardė)

Zita Žitkeliene
 (vardas ir pavardė)

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389600
D/L 2022-05-26 08:59:35

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

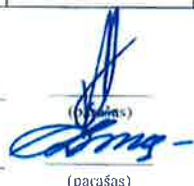
2022-05-26 Nr. 21
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Strapsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		62.391,45	56.561,89
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		28.068,05	26.520,49
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		34.323,40	30.041,40
II.1	Mokesčių pajamos	P19	21.810,84	18.040,19
II.1.1	Pelno ir pajamų		20.608,26	16.928,61
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		1.202,58	1.111,58
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	12.512,56	12.001,21
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-61.714,55	-57.131,91
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-5.417,08	-6.005,17
II	GYNYBOS		-19,24	-25,57
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-1.174,85	-1.024,77
IV	EKONOMIKOS		-2.936,46	-2.741,88
V	APLINKOS APSAUGOS		-1.039,72	-946,03
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-2.863,40	-3.174,15
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-12.543,91	-10.471,97
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIA		-3.670,70	-3.453,77
IX	ŠVIETIMO		-17.937,05	-17.079,97
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-14.112,14	-12.208,64
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		676,90	-570,03
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-2,75	-155,84
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	647,03	-113,90
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	-57,73	-170,67
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSA VYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.263,45	-1.010,44
H	NUOSA VYBĖS METODO ĮTAKA		-1.017,17	71,56
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		246,28	-938,88
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		246,28	-938,88
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)

Andrius Burnickas
(vardas ir pavardė)

Zita Žiukelienė
(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tikslinčiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID 2147389600
 D/L 2022-05-26 08:59:35

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-05-26 Nr. 3
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojantįjam subjektui				Pateiktina vienu ar keliomis tikslinčiais euru		
			Dabminčių kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės nuostolų įtaka	Sukauptas pertvėris ar deficitas prieš nuosavybės metodo taiką	IS viso	Mazumus dalis
1	Likusių uždaravimo likutiarpiu pasakulime diena	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Perduoto ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	1 937,65	X	1 157,90	23 906,84	27 204,35	
3	Perduoto turto par duoto ilgalaikio (turto kitam subjektui) įtaka		X		X				
4	Kitos rezerva padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	101,67	X			101,67	
5	Kiti patinadoti rezervai		X		X				
6	Dabminčių (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
7	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pertvėris ar deficitas		X		X		0,00	0,00	
8	Kiti konsolidavimo pokyčiai		X		X		-1 010,66	-939,10	
9	Likusių uždaravimo likutiarpiu pasakulime diena		X	2 039,32	X	71,56		-1,63	
10	Perduoto ilgalaikio turto ir kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		22 896,55	36 365,32	
11	Perduoto turto par duoto ilgalaikio (turto kitam subjektui) įtaka		X		X				
12	Kitos rezerva padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
13	Kiti patinadoti rezervai		X	222,12	X			222,12	
14	Dabminčių (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
15	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pertvėris ar deficitas		X		X		-924,32	-924,32	
16	Kiti konsolidavimo pokyčiai		X		X		1 263,45	246,26	
17	Likusių uždaravimo likutiarpiu pasakulime diena		X	0,00	X		0,00	0,00	
18	X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi						23 232,05	25 905,75	
19				2 261,44		412,28			

Administracijos atstovai
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėjas, pavaldinasis
 (vntuomenos atstovai (būhalteris), arba savivaldybės tarybos atstovai)

Andrius Buruckas
 (vardas ir pavardė)

Zita Žukelėnė
 (vardas ir pavardė)

(parašas)


Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tikslinčiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147389600
 D/L 2022-05-26 08:59:35


PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-05-26 Nr. _____
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tikslinčiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Iplaukos		5.201,92	5.090,80
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		61.304,21	57.899,29
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		25.761,09	27.214,43
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		23.413,79	24.738,13
I.1.3	Iš kitų šaltinių		1.656,18	2.193,38
I.2	Iš mokesčių		691,11	282,93
I.3	Iš socialinių įmokų		22.295,41	17.718,78
I.4	Už suteiktas paslaugas		9.026,07	9.322,15
I.5	Gautos palūkanos		0,00	
I.6	Kitos įplaukos		4.221,63	3.643,92
II	Pervestos lėšos		-634,87	-902,15
III	Išmokos		-55.467,41	-51.906,34
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-2.999,54	-2.969,47
III.2	Gynybos		-29,06	-27,60
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-1.135,85	-1.052,46
III.4	Ekonomikos		-2.530,56	-2.316,74
III.5	Aplinkos apsaugos		-1.073,18	-849,28
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-2.012,80	-2.215,21
III.7	Sveikatos apsaugos		-9.775,73	-8.362,83
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-3.575,48	-3.347,79
III.9	Švietimo		-17.561,51	-16.428,60
III.10	Socialinės apsaugos		-14.773,68	-14.336,34
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.765,04	-5.301,53
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-3.867,10	-5.344,82
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		102,07	
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (paldėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			43,28
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Iplaukos iš gautų paskolų		-680,51	1.205,81
II	Gautų paskolų grąžinimas		148,41	1.543,31
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas		-673,30	-347,92
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti			-29,73
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		171,09	123,84
VI	Gauti dalininko įnašai			-83,70
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-326,70	0,00
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		756,38	995,07
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.312,48	2.317,40
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4.068,85	3.312,48

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


 (parašas)

Andrius Bunickas
 (vardas ir pavardė)
 Zita Žiukeliene
 (vardas ir pavardė)

**ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS
2021 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 2021 metais likviduota viešoji įstaiga Juodupės komunalinis ūkis, Rokiškio suaugusiųjų ir jaunimo mokymo centras prijungtas prie Rokiškio Juozo Tumo Vaižganto gimnazijos.

**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	32
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	4
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 2021 metus:

32 biudžetinių įstaigų;

4 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 uždarytųjų 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 2021 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 2021 m. sausio 31 d. įsakymu Nr.1K-27 „Dėl 2021 metų Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų konsolidavimo schemos patvirtinimo“.

2021 metų savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal 2021 metų gruodžio 31 dienos apskaitos duomenis. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiama lyginamoji informacija už 2020 metus. Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas Lietuvos Respublikos finansų ministerijai nustatytais terminais.

2021 m. savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų vidutinis darbuotojų skaičius – 2262.

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.

2021 metų savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniui nustatytas reikšmingumo kriterijus 0,1 proc. savivaldybės konsoliduotojo turto, t.y. 133,89 tūkst. eurų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

2021 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 2021 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 ūkines operacijas ir tarpusavio

skolų likučius, eliminuojamos investicijos į prie viešojo sektoriaus subjektų grupės priklausančius konsoliduojamus subjektus, šių investicijų nuvertėjimo sumos ir konsoliduojamų subjektų dalininkų kapitalas.

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 turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus ir grynąjį turtą 2021 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 socialiniais, 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 inventorių. 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 mokestinis įvykis, jei dydį galima patikimai įvertinti iki to ataskaitinio laikotarpio, kurį įvyko mokestinis 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 netekiant 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 vienarūšes 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 srautai.

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.

Savivaldybės įstaigos, tvarkydamos 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 dvejetainiu 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 keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka.

Esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka – 57,73 tūkst. eurų. Rokiškio rajono savivaldybės administracija taisė ankstesnių metų apskaitos klaidas: 13,29 tūkst. eurų – neteisingas turto nurašymas, 0,78 tūkst. eurų – darbuotojų nepanaudotų atostogų rezervo perskaičiavimas, 43,66 tūkst. eurų – sukauptų gautinų sumų taisymas.

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“.

2021 metų pagrindinės veiklos sąnaudos 61714,55 tūkst. eurų, iš jų 29,1 proc. tenka švietimui; 22,9 proc. - socialinei apsaugai; 20,3 proc. - sveikatos apsaugai; 8,8 proc. - bendrosioms valstybės paslaugoms; 5,9 proc. - poilsiui, kultūrai ir religijai; 4,8 proc. - ekonomikai; 4,6 proc. - būstui ir komunaliniam ūkiui; 1,9 proc. - viešajai tvarkai ir visuomenės apsaugai; 1,7 proc. – aplinkos apsaugai.

Didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudarė viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 32901,87 tūkst. eurų (53,3 proc.), iš jų didžiausia dalis teko švietimo funkcijai 14172,02 tūkst. eurų (43,1 proc. nuo visų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų) ir sveikatos apsaugai 9263,09 tūkst. eurų (28,2 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. 2021 metais apskaičiuota 4418,81 tūkst. eurų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų. Tai sudaro 7,2 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Šių sąnaudų analizė rodo, kad didžiausia dalis 43,3 proc. tenka bendrųjų valstybės paslaugų segmentui; 14,8 proc. – būsto ir komunalinio ūkio segmentui; 13,6 proc. - švietimo segmentui; 11 proc. - ekonomikos segmentui, 8,5 proc. – sveikatos apsaugos segmentui. Socialinių išmokų sąnaudų straipsnyje parodytos iš biudžeto mokamų socialinių išmokų sąnaudos, kurios 2021 metais sudarė 8317,48 tūkst. eurų. Šios sąnaudos sudaro 13,5 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausia šių sąnaudų dalis 94,5 proc. tenka socialinės apsaugos segmentui.

Finansavimo sąnaudos sudaro 7,9 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų. Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 6,4 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro 5,5 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos - 4,6 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų. 1,7 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudaro 1,1 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų. 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 47,82 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialiojo turto už 43,47 tūkst. eurų, nurašyta už 316,13 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
782,29	417,3

Didžiausią nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, dalį sudaro savivaldybės administracijos nematerialusis turtas 756,53 tūkst. eurų, iš jų 720,77 tūkst. eurų - dokumentų valdymo sistemos ir finansų valdymo sistemos programa.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto finansinio turto nėra.

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 8577,2 tūkst. eurų.

Įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 27372,02 tūkst. eurų, iš jų už 29603,1 tūkst. eurų įsigyta savivaldybės administracijos vykdamas projektus, finansuojamus iš Europos Sąjungos paramos lėšų. Parduota, perduota ir nurašyta ilgalaikio materialiojo turto už 17924,05 tūkst. eurų.

Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 71326,1 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma 4363,76 tūkst. eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės pasikeitimas – 228,51 tūkst. eurų: savivaldybės administracija perskaičiavo žemės tikrąją vertę pagal nekilnojamojo turto registro duomenis, kuri padidėjo 4,01 tūkst. eurų, nekilnojamų kultūros vertybių vertė padidėjo 6,39 tūkst. eurų. Rokiškio krašto muziejaus kilnojamųjų kultūros vertybių vertė – padidėjo 218,11 tūkst. eurų, viena iš priežasčių – pagal rekomendacijas tikrąja verte įvertintos muziejaus fondo vertybės.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės administracijos patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 11006,33 tūkst. eurų, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, vertė padidėjo 845,64 tūkst. eurų: padidėjo 4 tūkst. eurų – dėl žemės tikrosios vertės perskaičiavimo pagal vidutines rinkos vertes, nebaigtos statybos vertė padidėjo 12,96 tūkst. eurų, infrastruktūros ir kitų statinių vertė padidėjo

829,1 eurų ir kito patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė sumažėjo dėl paskaičiuoto nusidėvėjimo už 2021 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
8277,01	20417,68

Didžiausią dalį materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, sudaro savivaldybės administracijos turtas 5622,67 tūkst. eurų, Rokiškio Juozo Tumo-Vaižganto gimnazijos – 306,11 tūkst. eurų, Kamajų A.Strazdo gimnazijos – 289,37 tūkst. eurų, Rokiškio krašto muziejaus – 240,79 tūkst. eurų.

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	19,76

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 2020 metais, padidėjo 506,08 tūkst. eurų. Padidėjimą lėmė įstatinio kapitalo didinimas: AB „Rokiškio komunalininkas“ 768,19 tūkst. eurų, UAB „Rokiškio autobusų parkas“ – 90,27 tūkst. eurų, Lietuvos Respublikos aplinkos projektų valdymo agentūra perdavė dotacijas ilgalaikiam turtui finansavimo sumas kontroliuojamoms įstaigoms investicijai didinti: UAB „Rokiškio vandenys“ - 618,89 tūkst. eurų, UAB Panevėžio regiono atliekų centras“ 25,12 tūkst. eurų, AB „Panevėžio energija“ – 20,78 tūkst. eurų. Neigiama nuosavybės metodo įtaka finansinį turtą sumažino 1017,17 tūkst. eurų.

Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus sumažėjo dėl dalininko kapitalo nurašymo 924,32 tūkst. eurų likvidavus viešąją įstaigą Juodupės komunalinis ūkis.

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 1469,35 tūkst. eurų, iš kurių 5,97 tūkst. eurų – kitos grupės Viešojo sektoriaus subjektams perduotas turtas (VŠĮ „Plačiajuostis internetas“).

P07 pastaba. Biologinis turtas.

Informacija apie biologinį turtą pateikiama priede Biologinio turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį. Biologinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 81,69 tūkst. eurų, lyginant su 2020 m., sumažėjo 0,3 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 (91,31 proc.) atsargų grupėje sudarė medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys padidėjo 3 tūkst. eurų – Rokiškio krašto muziejaus katalogo „Rokiškio dvaro kolekcija“ leidybos sąnaudos. Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti, padidėjo 58,71 tūkst. eurų.

Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį už 3768,93 tūkst. eurų, parduota, perleista, sunaudota veikloje ir kt. nurašymai – 3680,44 tūkst. eurų, atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 0,12 tūkst. eurų. Atsargų balansinė vertė 2021 m. padidėjo 100,75 tūkst. eurų. Atsargų nevertėjimas 2021 metais nebuvo skaičiuotas. 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 – 68,13 tūkst. eurų (84,22 proc. išankstinių apmokėjimų), iš jų: 40,49 tūkst. eurų - visuomenės sveikatos biuro išankstiniai sutartiniai apmokėjimai tiekėjams, J.Keliuočio viešosios bibliotekos išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 10,37 tūkst. eurų, iš jų 9,62 tūkst. eurų už spaudos prenumeratą. Kamajų gimnazijos išankstiniai apmokėjimai 11,17 tūkst. eurų, iš jų 10,88 tūkst. eurų už malkas.

VŠĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centro ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti 5,12 tūkst. eurų (sveikatos priežiūros įstaigų privalomas civilinės atsakomybės draudimas už pacientams padarytą žalą, transporto priemonių draudimas, leidinių prenumerata ir kt.).

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 4,71 tūkst. eurų, iš jų 2,23 tūkst. eurų J.Keliuočio viešosios bibliotekos ateinančių laikotarpių sąnaudos, iš kurių 1,57 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 1545,98 tūkst. eurų (48,3 proc. gautinų sumų) iš jų 1376,22 tūkst. eurų – sukauptos gautinos sumos iš biudžeto, tai įstaigų patirtos sąnaudos, kurios bus kompensuotos iš finansavimo sumų, kitos sukauptos gautinos sumos – 169,76 tūkst. eurų, iš jų 169,45 tūkst. eurų – savivaldybės išdo sukauptos pajamos iš mokesčių.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 1083,56 tūkst. eurų, iš jų - už suteiktas paslaugas 908,81 tūkst. eurų, iš kurių 569,62 tūkst. eurų VŠĮ Rokiškio

rajono ligoninės, 278,62 tūkst. eurų – VŠĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos centro, 30,68 tūkst. eurų VŠĮ Rokiškio psichikos sveikatos centro gautinos sumos už suteiktas paslaugas.

Gautinos sumos už turto naudojimą – 173,26 tūkst. eurų, iš jų 162,31 tūkst. eurų gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę. Gautini mokesčiai – 346,53 tūkst. eurų, iš jų: 345,05 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. Parama.

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

Informacija apie gautą ir panaudotą paramą pateikiama prieduose „Gauta parama“ ir „Paramos panaudojimas“.

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.

VSAKIS sutikrinti finansavimo sumų pradiniai likučiai. Dėl neišeliminuoatų finansavimo sumų ankstesniais metais susidarė skirtumai tarp finansavimo sumų pagal šaltinius. Finansavimo sumų 2021 m. pradinių likučių neatitikimas su 2020 m. pabaigos likučiu 3,66 tūkst. eurų.

Savivaldybės kontroliuojami viešojo sektoriaus subjektai 2021 metais gavo 66,91 tūkst. eurų paramą, iš jų 44,12 tūkst. eurų pinigais, 17,38 tūkst. eurų turtu, 4,41 tūkst. eurų paslaugomis, 1 tūkst. eurų turto panauda. Didžiausią paramos dalį 61 proc. skyrė Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys, 22,4 proc. – gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį.

Paramos likutis 2021 metų pabaigoje – 102,75 tūkst. eurų.

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 2021 metų pabaigoje 9359,22 tūkst. eurų - ilgalaikės savivaldybės išdo paskolos, gautos pagal ilgalaikes kreditavimo sutartis.

Trumpalaikių finansinių įsipareigojimų laikotarpio pabaigai nebuvo. Trumpalaikė paskola 1000 tūkst. eurų, kuri buvo 2020 m. pabaigai, 2021 metais buvo sugrąžinta – 326,7 tūkst. eurų į Valstybės išdą, 673,3 tūkst. eurų – kompensavimo būdu.

Kiti įsipareigojimai 170,87 tūkst. eurų – VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės suformuoti atidėjiniai pensiniam kaupimui.

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 „Finansinė nuoma. Veiklos nuoma. Panauda“.

Laikotarpio pabaigai finansinės nuomos įsipareigojimų ir turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą) nebuvo.

Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos) – 71,99 tūkst. eurų, iš jų 45,92 tūkst. savivaldybės administracijos, 16,09 tūkst. eurų – Obelių socialinių paslaugų namų, 7,68 tūkst. eurų – VŠĮ

Rokiškio rajono ligoninės, 2,3 tūkst. eurų – VŠĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centro.

Pagal panaudą gauto turto balansinė vertė 3792,79 tūkst. eurų, iš jų 3757,93 tūkst. eurų – ilgalaikis materialusis turtas.

Didžiausią pagal panaudą gauto turto dalį 3239,79 tūkst. eurų (85,4 proc.) sudaro savivaldybės administracijos pagal panaudos sutartis gauta žemė.

Pagal panaudą gautų atsargų vertė 33,22 tūkst. eurų, iš kurių 18,1 tūkst. eurų – savivaldybės administracijos pagal panaudos sutartis gautos atsargos.

P15 pastaba. Atidėjiniai

Informacija apie atidėjinius pateikiama prieduose „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“.

Atidėjinių vertė laikotarpio pabaigai 288,43 tūkst. eurų, iš jų 45,2 tūkst. eurų – kompensacijos darbuotojams, 208,43 tūkst. eurų – kiti atidėjiniai (pensijinio amžiaus darbuotojų išėtinėms išmokoms), 34,8 tūkst. eurų – žalos atlyginimas (VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės).

Atidėjiniai pagal panaudojimo laiką: 157,67 tūkst. eurų - per vienerius metus, 15,97 tūkst. eurų - nuo vienu iki penkerių metų, 114,79 tūkst. eurų.

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 2391,08 tūkst. eurų (64,7 proc.) sudaro sukauptos mokėtinos sumos, iš kurių 2108,49 tūkst. eurų (88,2 proc.) – sukauptos atostoginių sąnaudų; kitos sukauptos mokėtinos sumos 249,14 tūkst. eurų, iš jų 166,15 tūkst. eurų – savivaldybės išdo, 29,76 tūkst. eurų – J.Keliuočio viešosios bibliotekos, 28,77 tūkst. eurų – Rokiškio krašto muziejaus sukauptos mokėtinos sumos. Tiekėjams mokėtinos sumos 449,41 tūkst. eurų, iš kurių 38,1 proc. savivaldybės administracijos, 11,9 proc. – visuomenės sveikatos biuro, 11,5 proc. VŠĮ Rokiškio pirminio asmens sveikatos priežiūros centro tiekėjams mokėtinos sumos. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 579,43 tūkst. eurų (15,7 proc. trumpalaikių mokėtinų sumų).

Savivaldybės administracijos mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 186,99 tūkst. Eurų, iš jų 122,77 tūkst. eurų kontroliuojamiems ne viešojo sektoriaus subjektams.

P18 pastaba. Grynasis turtas.

Tikrosios vertės rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 2261,44 tūkst. eurų. Didžiausią jo dalį 2181,07 tūkst. eurų (96,5 proc.) sudaro Rokiškio krašto muziejaus muziejinės ir nekilnojamosios kultūros vertybės įvertintos tikraja verte. Likusi suma 80,37 tūkst. eurų – savivaldybės administracijos žemė, apskaitoma tikraja rinkos verte. Tikrosios vertės padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį 222,12 tūkst. eurų, iš jų 218,11 tūkst. eurų Rokiškio krašto muziejaus; 4,01 tūkst. eurų - savivaldybės administracijos.

2021 m. savivaldybės administracija paskaičiavo neigiamą nuosavybės metodo įtaką 1017,17 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 2021 metų pabaigoje sudarė 25905,75 tūkst. eurų. Jis sudaro 19,4 proc. nuo bendros turto sumos.

P19 pastaba. Mokesčių pajamos.

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

2021 m. mokesčių pajamos 21810,84 tūkst. eurų.

Gyventojų pajamų mokestis – 20608,26 tūkst. eurų ir sudaro 94,5 proc. visų mokesčių pajamų.

Turto mokesčiai 974,06 tūkst. eurų, tai sudaro 4,5 proc. visų mokesčių pajamų, iš jų 630,97 tūkst. eurų žemės mokestis (64,8 proc. turto mokesčių), nekilnojamo turto mokestis – 325,33 tūkst. eurų (33,4 proc. turto mokesčių), paveldimo turto mokestis – 17,77 tūkst. eurų (1,8 proc. turto mokesčių).

Kiti gauti mokesčiai (už valstybinius gamtos išteklius, aplinkos teršimą ir kt.) – 228,52 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 6147,14 tūkst. eurų (94,6 proc.) sudaro VŠĮ Rokiškio rajono lignoninės pajamos iš PSDF biudžeto ir fiziniams bei juridiniams asmenims suteiktos mokamos sveikatos priežiūros paslaugų pajamos.

Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos kitos pajamos 282,76 tūkst. eurų, iš jų 173,43 tūkst. eurų – prisidėjimui prie projektų ir kitų išlaidų finansavimo grąžintos savivaldybės biudžeto lėšos, 63,14 tūkst. eurų - žemės realizavimo pajamos, 43,64 tūkst. eurų – parduotų gyvenamųjų ir negyvenamųjų patalpų aukciono būdu pajamos, 2,56 tūkst. eurų - UAB Rokiškio butų ūkis ankstesniais metais gautos ir iš gyventojų susigrąžintos lėšos gyvenamųjų namų renovavimui. Reikšmingas pokytis, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitų pajamų straipsnyje susidarė dėl mažiau sugrąžintų iš ES projektų lėšų.

Didžiausią dalį apskaičiuotų pagrindinės veiklos suteiktų paslaugų pajamų sudaro VŠĮ Rokiškio pirminio asmens sveikatos priežiūros centro 3334,45 tūkst. eurų (64,2 proc.) pajamos už asmens sveikatos priežiūros suteiktas mokamas paslaugas ir paslaugas, kurios apmokamos iš privalomo sveikatos draudimo fondo; 380,23 tūkst. eurų – savivaldybės išdo gautos žemės nuomos mokesčių pajamos; 312,02 tūkst. eurų – Visuomenės sveikatos biuro gautos pajamos už sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis iš kitų savivaldybių; 354,15 tūkst. eurų - VŠĮ Rokiškio psichikos sveikatos centro pajamos už suteiktas paslaugas; 116,74 tūkst. eurų – Rokiškio baseino gautos pajamos už suteiktas paslaugas, 102,33 tūkst. eurų – Rokiškio socialinės paramos centro pajamos už suteiktas paslaugas, 74,31 tūkst. eurų - Obelių socialinių paslaugų namų 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.

Pajamos iš rinkliavų 821,92 tūkst. eurų, iš jų 760,72 tūkst. eurų –vietinės rinkliavos, 61,2 tūkst. eurų – valstybės rinkliavos.

Kitos veiklos pajamų didžiausią dalį sudaro suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos – 32,47 tūkst. eurų - Juozo Tumo Vaižganto gimnazijos gautos valgyklų, transporto nuomos bei kitos atsitiktinės pajamos, 14,71 tūkst. eurų – pajamos iš atsargų pardavimo, iš jų 9,77 tūkst. eurų – Rokiškio turizmo ir tradicinių amatų centro, 4,84 tūkst. eurų – Rokiškio baseino, kitos pajamos

6,09 tūkst. eurų, iš jų: Savivaldybės išdo kitos veiklos kitos pajamos 6,0 tūkst. eurų – Nacionalinės žemės tarnybos pervestos lėšos už projektavimo išlaidas.

Ilgalaikio turto pardavimo pelnas 2,95 tūkst. eurų, t. sk. 2,73 tūkst. eurų savivaldybės administracijos turto pardavimo pelnas.

Kitos veiklos rezultatas – (-2,75 tūkst. eurų).

P22 pastaba. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, kitos pagrindinės veiklos sąnaudos.

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama prieduose „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“, „Informacijos apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimas žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“.

Didžiausią dalį kitų pagrindinės veiklos sąnaudų 70,49 tūkst. eurų sudaro VŠĮ Juodupės komunalinis ūkis kitos sąnaudos, 36,44 tūkst. eurų – J.Keliuočio viešosios bibliotekos kitos sąnaudos (spaudos prenumerata, projektų vykdymo išlaidos).

P23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

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

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 758,21 tūkst. eurų, iš jų: 673,3 tūkst. eurų savivaldybės išdo gauta suma negautoms pajamoms padengti 56,88 tūkst. eurų į savivaldybės išdą gauti dividendai; 27,13 tūkst. eurų – baudų ir delspinigių pajamos, iš jų: 25,78 tūkst. eurų - savivaldybės išdo; 0,9 tūkst. eurų - savivaldybės išdo gautos palūkanų pajamos. Reikšmingas pokytis finansinės ir investicinės veiklos pajamų, lyginant su praėjusių metų rezultatu susidarė dėl savivaldybės biudžeto gautų lėšų negautoms pajamoms padengti, taip pat pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos duomenis, daugiau surinkta baudų, delspinigių, gauta daugiau dividendų.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 111,18 tūkst. eurų, iš jų 109,23 tūkst. eurų palūkanų sąnaudos - savivaldybės išdo bankams už paskolas ir ilgalaikius įsipareigojimus sumokėtos palūkanos.

Baudų ir delspinigių sąnaudos 1,88 tūkst. eurų, iš jų 1,04 tūkst. eurų VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – (+647,03 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 įsipareigojimams 2021 m. gruodžio 31 d. – 14411,93 tūkst. eurų, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, įsipareigojimų suma padidėjo 72,21 tūkst. eurų

Visa įsipareigojimų suma nacionaline valiuta - eurai.

P27 pastaba. Kontroliuojamų subjektų finansinė būklė.

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

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	Nuosavybės dalys (%)
173223934	VIEŠOJI ISTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS 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 kino kultūros ir sporto centras	100,00
173722563	Viešoji įstaiga Rokiškio psichikos sveikatos centras	100,00
173739274	Viešoji įstaiga 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

190257765	Rokiškio lopšelis-darželis "Varpelis"	100,00
190258290	Rokiškio mokykla-darželis "Ažuoliukas"	100,00
190248822	Rokiškio senamiesčio progimnazija	100,00
190249358	Rokiškio Juozo Tūbelio progimnazija	100,00
190249696	Rokiškio r. Juodupės gimnazija	100,00
190250136	Rokiškio r. Kamajų Antano Strazdo gimnazija	100,00
190251195	Rokiškio r. Panemunėlio mokykla-daugiafunkcis centras	100,00
190253584	Rokiškio Rudolfo Lymano muzikos mokykla	100,00
190254729	Rokiškio jaunimo centras	100,00
190263888	Rokiškio rajono savivaldybės Juozo Keliuocio viešoji biblioteka	100,00
190263920	Rokiškio krašto muziejus	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

Suderino: Rūta Dilienė, Asta Zakarevičienė, Valerijus Rancevas

290257110	Obeļu sociāliņu paslaugu nams	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. Pandelio gimnazija	100,00
302308156	Rokiškio turizmo ir amatų informacijos centras	100,00
302662322	Rokiškio r. Pandelio universalus daugiatainkis centras	100,00
302843970	Rokiškio Juozo Tumo-Vaižganto gimnazija	100,00
303331300	Rokiškio pagrindinė mokykla	100,00
304836298	Rokiškio baseinas	100,00
M391	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

Kontroliuojancio arba valdančio VSS kodas	Kontroliuojancio 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
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

ID
D/L

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITIMO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Bendros valstybės paslaugos					Segmentai					Segmentai				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Svietimas	Socialinė apsauga	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-5 417,68	-19,24	-1 174,85	-2 936,46	-1 039,72	-2 863,40	-12 543,91	-3 670,70	-17 937,05	-14 112,14					
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2 273,01	-13,42	-1 085,14	-3 163,30	-7,88	-887,10	-5 263,09	-2 359,65	-14 172,02	-2 524,27					
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos	-1 914,89		-28,78	-484,12	-1,20	-652,48	-373,74	-276,09	-599,41	-88,10					
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-56,60	-4,09	-15,31	-39,48	-866,86	-282,04	-243,55	-315,04	-921,40	-128,02					
1.4	Komandiruočių	-1,31														
1.5	Transporto	-30,88		-18,47	-2,64		-18,71	-94,66	-22,72	-101,55	-35,43					
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-5,00		-1,35	-0,30		-0,30	-15,46	-2,99	-31,69	-8,65					
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			-0,26	-780,30		-44,16	-97,75	-12,00	-112,86	-9,16					
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	829,90			19,89	-0,30	-445,14	3,88	13,87	276,76						
1.9	Suraudų ir parduotų atsargų savikaina	-103,48	-0,88	-16,77	-9,13	-0,92	-83,61	-1 622,28	-174,57	-1 186,22	-171,97					
1.10	Socialinių išmokų	237,43					-0,70	-7,90	-1,35	-213,40	-7 856,70					
1.11	Nuomos	-41,33			-3,27		-0,85	-9,98	-0,47	-16,09						
1.12	Finansavimo	-1 357,04		0,00	-319,99	0,00	-32,79	-5,77	-64,89	-196,12	-2 895,06					
1.13	Kitų paslaugų	-219,23	-0,85	-8,77	-1 000,83	-1 62,57	-345,01	-740,25	-406,97	-676,84	-378,65					
1.14	Kitos	-4,79			-70,52		-65,44		-44,98	-0,34	0,00					
2	Apskates politikos keitimo ir esančių apskates klaidų taisymo įtaka															
3	Pagrindinės veiklos pajamų straipsniai															
3.1	Išmokos	-2 999,54	-29,06	-1 135,85	-2 530,56	-1 073,18	-2 012,80	-9 775,73	-3 575,48	-17 561,51	-14 773,68					
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2 371,94	-15,72	-1 079,12	-459,32	-7,85	-886,47	-7 118,20	-2 326,44	-13 882,33	-2 540,29					
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	92,67	-4,09	-16,01	-3,52	-116,99	-479,78	-233,91	-287,70	-911,09	-118,05					
3.1.3	Komandiruočių	-1,30						-0,20	-2,69	-1,00						
3.1.4	Transporto	-80,38		-25,27	-2,24		-16,32	-97,98	-23,83	-348,41	-34,80					
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-4,80		-4,35	-0,30		-0,30	-14,61	-2,06	-32,20	-9,97					
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-1,77			-776,60		-231,33	-95,70	-78,02	-172,47	-23,99					
3.1.7	Apsargų įsigijimo	85,27	-8,40	-1,81	-5,58	-126,97	893,13	-197,39	-17,03	-1 063,66	-147,24					
3.1.8	Socialinių išmokų	-33,40			-0,79		-2,83	-8,29	-16,86	-63,28	-10 480,91					
3.1.9	Nuomos							-14,80		-17,05						
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-218,71	-0,85	-10,11	-371,67		-258,11	-1 111,18	-485,15	-897,48	-495,11					
3.1.11	Suokesės patikėtos	-109,29														
3.1.12	Kitos išmokos	0,00			-910,54	-948,35	-10,30	-167,73	-155,33	-189,57	-906,26					

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 -2147389600
 2022-05-26 08:59:3

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Iš viso
1	2	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-61.714,55
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-32.901,87
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos	-4.418,81
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-2.872,19
1.4	Komandiruočių	-6,68
1.5	Transporto	-325,06
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-65,74
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	+1.056,49
1.8	Nuvertėjimo ir nurašų sumu	691,29
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-3.371,83
1.10	Socialinių išmokų	-8.317,48
1.11	Nuomos	-71,99
1.12	Finansavimo	-4.871,66
1.13	Kitų paslaugų	-3.939,96
1.14	Kitos	-186,07
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka	
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai	
3.1 Išmokos		-55.467,41
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-30.687,67
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-2.283,80
3.1.3	Komandiruočių	-5,19
3.1.4	Transporto	-629,22
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-65,59
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-1.382,27
3.1.7	Atsargų išėjimo	-2.529,45
3.1.8	Socialinių išmokų	-10.606,37
3.1.9	Nuomos	-31,85
3.1.10	Kitų paslaugų išėjimo	-3.848,37
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-109,33
3.1.12	Kitos išmokos	-3.288,31

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-6.005	-26	-1.025	-2.742	-946	-3.174	-10.473
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.069	-19	-923	-313	-8	-960	-8.130
1.3	Nusidėjimo ir amortizacijos	-1.716		-24	-469	-1	-1.198	-358
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-50	-3	-15	-5	-777	-288	-202
1.5	Komandiruočių	-1					0	-3
1.6	Transporto	-33		+13	-3		-19	-78
1.7	Kvalifikacijos kelimo	-7		0	0		-1	-8
1.8	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			0	-740		+4	-112
1.9	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-806			20	0	-150	-1
1.10	Suraudotų ir paruoštų atsargų savikaina	-94	0	-41	+18	-1	-153	892
1.11	Socialinių išmokų	-205					-7	-6
1.11	Nuomos	-10					-1	-10
1.12	Finansavimo	+795		0	280	0	23	0
1.13	Kitų paslaugų	-215	-3	-7	-894	-159	-330	-628
1.14	Kitos	-5					-2	-42
2	Apskautos politikos kurtimo ir esminių apskautos klaidų ištaisymo įtaka							-61
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-2.969	-28	-1.052	-2.317	-849	-2.215	-8.363
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.196	+19	-924	-316	-8	-959	-6.234
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-84	-3	-13	-3	-108	-415	-216
3.1.3	Komandiruočių	-1						-2
3.1.4	Transporto	-65		+15	-4		-20	-75
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-7		0	0		-1	-9
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-4		-1	-1.283		-127	-137
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-112	-2	-89	-11		-209	-886
3.1.8	Socialinių išmokų	-27			-1	+1	-9	-5
3.1.9	Nuomos	0						-9
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-283	-3	-9	+137		-475	-622
3.1.11	Sunkiosios palikaros	-127						0
3.1.12	Kitos išmokos	-63		-1	-361	-732		137

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinus
 ID -2147389600
 D/L 2022-05-26 08:59:35

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Polis, kultūra ir religija	Sveikimas	Socialinė apsauga	
1	2				13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-3.454	-17.080	-12.209	-57.132
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.175	-13.135	-2.178	-29.911
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-207	-552	-86	-4.612
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-257	-718	-87	-2.403
1.4	Komandiruočių	-4	-1	-1	-10
1.5	Transporto	-16	-94	-23	-279
1.6	Kvalifikacijos kelimo	-3	-20	-1	-41
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-50	84	-7	-1.037
1.8	Nuvertėjimo ir nurašyti sumų	-24	-661	-	-1.663
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-236	-1.000	-130	-2.566
1.10	Socialinių išmokų	-6	-243	-8.285	-8.751
1.11	Nuomos	0	0	-17	-38
1.12	Finansavimo	-35	-121	-1.067	-2.320
1.13	Kitų paslaugų	-350	-447	-326	-3.361
1.14	Kitos	-89	-5	-	-140
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų ištaisymo irakė	-	-	-	-61
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos	-3.348	-16.429	-14.336	-51.906
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.179	-13.180	-2.196	-28.212
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-257	-751	-91	-1.940
3.1.3	Komandiruočių	-4	-1	-1	-9
3.1.4	Transporto	-15	-384	-32	-612
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-3	-20	-6	-45
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-62	-196	-15	-1.824
3.1.7	Atsargų įsigijimo	287	866	-148	-2.611
3.1.8	Socialinių išmokų	-11	94	+10.601	-10.748
3.1.9	Nuomos	-	-	-17	-26
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-526	-839	-411	-3.316
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-	-	-	-128
3.1.12	Kitų išmokos	-4	-98	-819	-2.435

Kokiosio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiskis
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
 ID: 2147389600
 D/L: 2022-05-26 08:39:33

F3 Nematerialūs turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Metros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas					Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Įsigijimo ar pagaminimo sąvokina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1 230,76			867,82				2 117,92		
2	Įsigijimo ar pagaminimo sąvokina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3,19			-40,28		9,34		-37,75		
2.1	Pakio turto įsigijimo sąvokina		1,73			4,84				6,56		
2.2	Kvalifikuojamą gautą turto įsigijimo sąvokina		1,47			35,44				36,91		
3	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-304,62			-11,51				-316,13		
3.1	Perduoto											
3.2	Perduoto		0,00			-11,51				0,00		
3.3	Nurašyto		-304,62							-316,13		
4	Pergrupavimai (+/-)											
5	Įsigijimo ar pagaminimo sąvokina kiti konsolidavimo pokyčiai											
6	Įsigijimo ar pagaminimo sąvokina ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1=2-3+4+5)		921,33			896,58		19,34		1 845,26		
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1 206,87		X	-693,72		X		-1 900,59		
8	Neatlyginamai gautu turto sukauptą amortizaciją suma	X	-1,47		X	0,00		X		-1,47		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-12,71		X	-42,34		X		-55,05		
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	304,12		X	11,51		X		315,63		
10.1	Perduoto	X			X			X				
10.2	Perduoto	X	0,00		X			X		0,00		
10.3	Nurašyto	X	304,12		X	11,51		X		315,63		
11	Per grupavimus (+/-)	X			X	19,62		X		19,62		
12	Sukauptą amortizacijos sumą kiti konsolidavimo pokyčiai	X			X			X				
13	Sukauptą amortizacijos sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+11+12)	X	-916,93		X	-704,93		X		-1 621,86		
14	Nevertinama gautu turto sukauptą amortizaciją suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje					-10,01		-9,43		-19,43		
15	Neatlyginamai gautu turto sukauptą amortizaciją suma											
16	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį											
17	Perduota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį											
18	Sukauptą perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos sumą											
18.1	Perduoto											

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 : Visos sumos tikslinčias sumų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID -2147389600
 D/L - 2022-05-26 08:59:35

F3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizias	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus auroidus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
18.1	Pardavimo										
18.3	Nuraidyti										
19	Pajūgimo sumai (**)										
20	Nuvertėjimo sumai kiti konsolidavimo pokyčiai					-18,81		9,43		-9,38	
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14-15+16-17-18+/-19+/-20)					-63,90		-9,43		-73,33	
22	Nematerialiųjų turtą likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (13+21)		12,40			127,75		9,92		150,07	
23	Nematerialiųjų turtą likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (17+14)		23,89			164,09		9,92		197,89	

X patvirtinti užskaitos būklės nepildoma.
 * Kito subjekto sukauptas turtas nusidėvojimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių 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	Masinos 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	198,00		3,78	9,913,96			
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	202,00		3,73	10,743,06			

* Pildyti tik savivaldybės administracija.

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147389600
 D/L 2022-05-26 08:59:35

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA *

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	11.025.04	10.518.96
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	0.00	0.00
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	11.025.04	10.518.96
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 parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vienu metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	11.025.04	10.518.96

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389600
D/L 2022-05-26 08:59:35

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	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		
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	Parų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėlai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	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	5,97	45,14
2.1	Žemė	0,00	0,00
2.2	Gyvenamieji pastatai	0,00	0,00
2.3	Kiti pastatai	5,97	45,14
2.4	Infrastuktūros 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	Medlynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiametiniai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	0,00	0,00
4.1	Strateginės ir neliečiamosios 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	5,97	45,14

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtina
 -2147389600
 2022-05-26 08:59:35

BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvanai	Medyniai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiametėji sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turmas	Įsankstiniai mokėjimai už biologinį turą	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likęs ataskaitinio laikotarpio pradžioje			7,00	72,48		2,51		82,00
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:								
2.1	Prieauglio ar priedauglio								
2.2	Išėjimo								
2.3	Galvimo nemokama								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo atstatymo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:								
3.1	Pardavimo				-0,30				-0,30
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurasymas								
3.4	Pergrupavimo				-0,30				-0,30
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
6	Likęs ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)			7,00	72,18		2,51		81,69

X pažymėti aukskaitos laukai nepildomi.
 * Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389600
D/L 2022-05-26 08:59:35

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
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	1.031,15	940,64
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	3,00	51,77
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	1,93	1,63
5	Įgaliaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	93,21	34,51
6	Iš viso	1.129,30	1.028,55

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tikslinčiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID 2147389600
 D/L 2022-05-26

PS Atsargos
ATSARGŲ VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	3	4	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtas vykdyti sutarys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		9	10
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		940,76	51,77		1,63	34,51		1 028,67
2	Įsigyta atsarga per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		3 764,48		0,01	4,36	0,08		3 768,93
2.1	Įsigyto turto įsigijimo sąvokaina		2 672,79			4,30			2 677,09
2.2	Nemokama gauti atsargų įsigijimo sąvokaina		1 091,69		0,01	0,06	0,08		1 091,84
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-3 673,71			-3,99	-2,73		-3 680,44
3.1	Parduota		-5,12			-3,99	-2,73		-11,84
3.2	Perleista (paskirstyta)		-78,18						-78,18
3.3	Sunaudota veikloje		-3 587,59			0,01			-3 587,59
3.4	Kiti nurašymai		-2,83						-2,83
4	Pergrupavimai (+/-)		-0,26		-0,01	-0,06			-0,33
5	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-6)		1 031,27	3,00		1,93	93,21		1 129,42
6	Kiti atsargų įsigijimo vertės konsolidavimo pokyčiai		0,00						0,00
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-0,12						-0,12
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atėmimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduota, perleista (paskirstyta), sunaudota ir nurašyta atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12+/-14)		-0,12						-0,12
14	Kiti atsargų nuvertėjimo konsolidavimo pokyčiai								
15	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-13)		1 031,15	3,00		1,93	93,21		1 129,30
16	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		940,64	51,77		1,63	34,51		1 028,55

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirumoje rašio tekste.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389600
D/L 2022-05-26 08:59:35

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Strapsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	80,90	209,73
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	68,13	192,66
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		0,95
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	1,06	
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,00	0,00
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	7,00	4,71
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	4,71	11,41
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	80,90	209,73

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos: tūkstančiai eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147389600
 D/L 2022-05-26 08:59:33

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
	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	3,199,59	2,870,88		3,354,28	2,961,92	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	98,68	98,68		59,69	59,69	
1.2	Gautinų mokesčiai ir socialinės įmokos	346,53	346,53		616,89	616,89	
1.2.1	Gautinų mokesčiai	346,53	346,53		616,89	616,89	
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	1,083,56	875,11		1,043,88	763,23	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	173,26			133,69		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	1,49	0,00		0,24	0,00	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	908,81	875,11		909,94	763,23	
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už koniskuotą turtą, baidos ir kitos netesybos				0,00		
1.5	Sukauptos gautinų sumos	1,545,98	1,545,22		1,528,29	1,490,80	
1.5.1	Iš biudžeto	1,376,22	1,353,66		574,85	574,85	
1.5.2	Kitos	169,76	191,57		953,44	915,95	
1.6	Kitos gautinų sumos	124,84	5,34		105,53	31,30	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	3,199,59	2,870,88		3,354,28	2,961,92	

Kačiūkių rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42134 Rukškis
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. suabundavusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 Visos sumos išskaitomos eurais (€) ir tūkstančių kiurais (tūkst.)

Finansinis
 ID - 2147338600
 D/L 2022-05-30 08:59:33

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos išskaitomos	Finansavimo sumos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	B	32 599,39	25 086,13	-182,04				-21 802,29	-5,77	-313,28	-276,90	13	34 635,74	
1.1	„Sąjūdžio“ turtas (pagal)	32 445,87	3 103,99	31,09			+1 832,69	-0,77	-11,54				34 546,72	
1.2	Kitas turtas (pagal)	63,52	32 100,13	-1 018,55			-20 040,60			-281,73	576,40		89,72	
2	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1	„Sąjūdžio“ turtas (pagal)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	Kitas turtas (pagal)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	B	18 542,58	5 806,25	-4,28			-4 102,42			-16,83	0,70		19 466,01	
3.1	„Sąjūdžio“ turtas (pagal)	18 542,58	3 373,19	681,23			-3 340,28						19 073,17	
3.2	Kitas turtas (pagal)	330,36	1 523,14	-3,79			762,13			-16,83	0,70		390,84	
4	B	31 527,00	9 452,32	-2,01	-0,54		-2 447,70			-88,63			39 469,69	
4.1	„Sąjūdžio“ turtas (pagal)	31 423,52	8 783,56	-2,01	-0,54		-1 806,32			-0,74			39 566,85	
4.2	Kitas turtas (pagal)	104,18	668,75	0,00			-641,39			-87,89			104,84	
5	B	83 578,87	39 594,70	-188,33	-0,54		-28 432,41			-330,45	-63,83		93 571,44	

* Naivų sąlyk. sąlyk. turtas (pagal) ir kitas turtas (pagal) - turtas, kuris yra įskaitomas kaip turtas, tačiau jo vertė yra neapibrėžta.

visos sumos suapvalintos iki tūkstančių eurų.

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tikslinčiais eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 -2147389600
 ID
 D/L 2022-05-26 08:59:35

P12 Gauta parama INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Kodas	Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusių paramą, pavadinimas	Pinigais		Turtu, išskyrus pinigų	Paslaugomis	Turto panaudą **		
1	2	4	3	5	6	7	8	
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys	19,81	X	15,56	3,41	1,00	40,78	
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys		X					
3	Fiziniai asmenys*		X					
4	Gyventojai, skyrę gyvenamųjų pajamų mokesčio dalį	6,59	X	X	X	X	6,59	
5	Asonimiškai	14,96	X				14,96	
6	Gauta iš paramos lėšų įvyto turto	2,76	X	1,82			4,58	
7	Iš viso	44,12	X	17,38	4,41	1,00	66,91	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.
 ** Jei panaudą gautas:
 - nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
 - kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, - pabrėžus davėjo nurodyta nuomos ir turto, neatskleidžiami duomenys;
 - kitinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.
 *** Šio sulpelės skiltyje nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansines atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 sulpelės skiltyje nurodytų lėšų suma

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 -2147389600
 ID
 D/L
 2022-05-26 08:59:35

P12 Paramos panaudojimas
INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pinigais	89,87	44,12		-40,47			10
2	Turui išskyrus pinigais	12,61	17,38		-19,36			93,52
3	Paslaugomis		4,41		-5,80			10,63
4	Turto panauda		1,00		-1,00			-1,39
5	Iš viso	102,48	66,91		-66,63			102,75

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytą lėšų sumą.

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147389600
 D/L 2022-05-26 08:59:35

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ISIPAREIGOJIMŲ 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
			prisiminti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūnanos, išpirkti vertybiniai popieriniai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti konsolidavimo pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	9.210,81	148,41							9.359,22
1.2	Išleistos obligacijos									
1.3	Išleisti izdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	9.210,81	148,41							9.359,22
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų enamųjų metų dalis	1.000,00					-1.000,00			
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti izdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	1.000,00					-1.000,00			
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	121,16	49,71							170,87
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	121,16	49,71							170,87
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų enamųjų metų dalis									
4	Iš viso	10.331,98	198,12				-1.000,00			9.530,09

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

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389600
D/L 2022-05-26 08:59:35

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĖ 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	Ilgesnis kaip penkeri metai	9.359,22	9.359,22
7	Iš viso	9.359,22	9.359,22

Finansinė nuoma

Tuto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), 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	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		
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	Daugiamiečiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir nefinancinės atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir likinis inventorių		
4.3	Neužbaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokėsių sumos:

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

Atėityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas subūžingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną

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

Veiklos nuoma

Pagal pasiūlytus subuomos sutartis atėityje mokėtinos pagrindines nuomos įmokos:

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

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-71,99	-37,51
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas	1,63	4,40
1.1	Programinės įrangos ir jos licencijos	1,30	1,63
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)	0,33	0,33
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		2,44
2	Ilgalaikis materialusis turtas	3 260,12	3 265,57
2.1	Žemė		
2.2	Ugyvenamieji pastatai	0,00	0,00
2.3	Kiti pastatai	14,69	15,92
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	0,00	0,00
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mашinos ir įrenginiai	115,31	179,42
2.7	Transporto priemonės	252,19	341,15
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir buvimo įranga	113,21	163,24
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2,42	0,89
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametiniai sodiniai		
3.5	Paželdinti		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	33,22	22,51
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoris	33,22	22,51
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	3.792,79	3.993,09

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo
1	2	3	4	5
1	Kompensacijos darbuotojams		45,20	
2	Žalos atlyginimas		34,80	
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų išpareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui			
9	Leigvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos patikamos arba jų daliai padengti			
10	Santauptoms atkurti			
11	Kita*	74,20		134,24
12	Iš viso atidėjinių	74,20	214,23	

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147389600
 D/L 2022-05-26 08:59:35

P15 Atidėjimai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti konsolidavimo pokyčiai
1	2	6	7	8
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išikusių nekilnojama turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliiečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			
12	Iš viso atidėjinių			

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	9
1	Kompensacijos darbuotojams	45,20
2	Žalos atlyginimas	34,80
3	Aplinkos tvarkymas	
4	Turto likvidavimas	
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas	
6	Garantijų įsipareigojimai	
7	Baudos	
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui	
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti	
10	Santaušoms atkurti	
11	Kita*	208,44
12	Iš viso atidėjinių	288,43

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147389600

D/L 2022-05-26 08:59:35

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Ell. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	157,67	157,67
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	45,97	45,97
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	111,70	111,70
2	Nuo vieno iki penkerių metų	15,97	15,97
3	Po penkerių metų	114,80	114,80
4	Atidėjinių suma, iš viso	288,43	288,43

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID -2147389600
 D/L 2022-05-26 08:59:35

P17 Trumpalaikės mokėtinų sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	186,99		122,77	86,12		77,94
2	Su darbo saulykiais susiję įsipareigojimai	579,43	198,45		587,70	177,89	
3	Tiekėjams mokėtinų sumos	449,41	2,17	137,30	477,87	6,82	77,17
4	Suakauptos mokėtinų sumos	2.391,08	191,29		2.049,61	183,65	
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		0,00	0,00	
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	2.108,49			1.804,19		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	33,45	3,34		3,06	3,06	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinų sumos	249,14	187,95		242,37	180,59	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	88,93	7,63		54,81	0,15	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	0,00	0,00		0,00	0,00	
5.2	Gauti įšankstiniai įpmokėjimai	0,05	0,00		0,68		
5.3	Kitos mokėtinų sumos	88,88	7,63		54,13	0,15	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	3.695,85	399,54	260,07	3.256,12	368,51	155,12

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389600
D/L 2022-05-26 08:59:35

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	20.608,26	16.928,61
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	20.608,26	16.928,61
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	974,06	923,90
2.1	Žemės mokestis	630,97	626,14
2.2	Paveldimo turto mokestis	17,77	7,15
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	325,33	290,60
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	Eksperto mokesčiai		
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai		
5	Kitų mokesčių iš viso	228,52	187,68
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	144,06	133,66
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	57,77	46,47
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai	26,68	7,56
6	Mokesčių pajamų iš viso	21.810,84	18.040,19

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147389600

D/L 2022-05-26 08:59:35

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	12.512,56	12.001,24
1.1	Pajamos iš rinkliavų	821,92	788,89
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	5.193,58	5.148,29
1.4	Kitos	6.497,06	6.064,06
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		-0,04
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	12.512,56	12.001,21

* 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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389600
D/L 2022-05-26 08:59:35

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	59,64	277,96
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	14,71	10,98
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	2,95	4,80
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	3,42	3,03
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	32,47	38,05
1.6	Kitos	6,09	221,11
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-62,39	-433,81
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-16,89	-8,03
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo	3,28	
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	-1,44	-0,90
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-40,78	-424,88
4	Kitos veiklos rezultatas	-2,75	-155,84

* 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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389600
D/L 2022-05-26 08:59:35

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

El. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-186,07	-140,35
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-15,81	-14,52
1.6	Kitos	-170,25	-125,83

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147389600
D/L 2022-05-26 08:59:35

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	758,21	23,43
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	27,13	7,37
1.3	Palūkanų pajamos	0,90	0,19
1.4	Dividendai	56,88	15,88
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	673,30	
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-111,18	-137,33
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1,88	-9,57
2.3	Palūkanų sąnaudos	-109,29	-127,76
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	0,00	0,00
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	647,03	-113,90

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147389600

D/L 2022-05-26 08:59:35

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	14.265,51	14.123,49
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	14.265,51	14.123,49

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147389600

D/L. 2022-05-26 08:59:35

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	107.841,40	110.413,37
I	Nematerialusis turtas	152,44	178,89
II	Materialusis turtas	107.514,55	110.016,87
III	Finansinis turtas	174,41	217,61
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	17.753,87	14.788,64
I	Atsargos, išankstiniai apmokejimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	1.817,93	2.252,56
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	8.250,16	6.045,35
IV	Kitas trumpalaikis turtas	834,17	648,95
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.851,60	5.841,78
	Iš viso turto:	125.595,26	125.202,01
D	Nuosavas kapitalas	66.301,98	65.873,98
I	Istatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	40.701,76	39.933,57
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	307,48	
III	Perkainojimo rezervus (rezultatai)		
IV	Rezervai	24.910,55	23.444,08
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	382,20	2.496,33
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	382,20	1.902,53
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		593,80
E	Dotacijos ir subsidijos	46.118,53	46.927,02
I'	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	13.174,76	12.401,01
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	2.033,06	2.471,51
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	11.141,70	9.929,50
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	125.595,26	125.202,01