

Rokiškio rajono savivaldybės išdo
2019 m. gruodžio 31 d.
pasibaigusių metų
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413043
D/L: 2020-04-22 11:23:05FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2020-04-24 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.026.435,33	1.506.961,50
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.256.251,84	1.019.668,99
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		611.799,23	344.146,88
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		67.898,12	27.316,84
III.5	Sukauptos gautinos sumos		576.401,79	648.070,62
III.6	Kitos gautinos sumos		152,70	134,65
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	770.183,49	487.292,51
	IŠ VIŠO TURTO:		2.026.435,33	1.506.961,50
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	545,93	131.453,73
I	Iš valstybės biudžeto		295,93	131.203,73
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		250,00	250,00

(tęsinys kitame puslapyje)

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
E	ISIPAREIGOJIMAI		11.634.995,22	11.306.778,77
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9.515.499,12	9.515.499,12
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	9.515.499,12	9.515.499,12
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.119.496,10	1.791.279,65
II.1	Ilgalaikiu atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos biudžetus ir fondus		29.717,28	62.064,06
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	2.088.880,13	1.729.107,68
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	898,69	107,91
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-9.609.105,82	-9.931.271,00
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		-9.609.105,82	-9.931.271,00
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		322.165,18	-197.419,98
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-9.931.271,00	-9.733.851,02
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		2.026.435,33	1.506.961,50

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

*Finansų skyriaus
nyriaukaitė*
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Andrius Burnickas
(parašas)

Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktorius

Andrius Burnickas

(vardas ir pavardė)

Monė Šarounkaitė
(vardas ir pavardė)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-04-22 Nr. *1*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroluojančiam subjektui					Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	8			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutine diena						-9 733 851,02			
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto itaka		X		X					
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui itaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X						
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X						
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-197 419,98			
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutine diena						-9 931 271,00			
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto itaka		X		X					
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui itaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X						
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X						
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		322 165,18			
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutine diena						-9 609 105,82			

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Rokiškio rajono savivaldybės administracijos direktorius

Andrius Burnickas
(vardas ir pavardė)

Andrius Burnickas
(vardas ir pavardė)

[Signature]
(parašas)

(tesės aktais parengto pasiūlyti asmenis patvirtinti)

[Signature]
(vyrtausias biudžetinis pareigūnas, jeigu atliktas specialusis patvirtinimas)

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413043
D/L: 2020-04-22 11:23:05PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2020-04-14 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		282.890,98	24.471,76
I	Iplaukos		32.281.398,87	31.684.278,89
I.1	Finansavimo sumos:		11.560.114,15	12.538.192,58
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		11.461.494,70	12.446.893,91
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		98.619,45	91.298,67
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		18.069.099,83	16.954.501,57
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		1.457.782,52	1.090.879,74
I.5	Gautos palūkanos			
I.6	Kitos įplaukos		1.194.402,37	1.100.705,00
II	Pervestos lėšos		-31.853.567,04	-31.521.699,46
II.1	I valstybės biudžetą		-91.141,83	-66.033,63
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-31.762.425,21	-31.455.665,83
II.6	Kitiems subjektams			
III	Išmokos		-144.940,85	-138.107,67
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos		-144.940,85	-138.107,67
III.4	Kitos išmokos			
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Iplaukos iš gautų paskolų			
II	Gautų paskolų grąžinimas			
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		282.890,98	24.471,76
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		487.292,51	462.820,75
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		770.183,49	487.292,51

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus
vedėjas specialiste
(svarbiausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktorius

Andrius Burnickas

(vardas ir pavardė)

(parašas) - Bronė Kšanavickaitė
(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2020-04-14 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		19.242.085,39	17.983.660,34
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	18.020.028,01	16.911.976,46
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		18.020.028,01	16.911.976,46
II.1.1	Mokesčių pajamos		18.020.028,01	16.911.976,46
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.222.057,38	1.071.683,88
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.222.057,38	1.071.683,88
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P22	-18.852.812,06	-18.115.936,96
I	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			-36.383,14
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-18.852.812,06	-18.079.553,82
IV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		389.273,33	-132.276,62
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.060,81	3.629,56
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.060,81	3.629,56
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-68.168,96	-68.772,92
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		322.165,18	-197.419,98
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		322.165,18	-197.419,98

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

*Financų skyriaus
nyrausisji specialistė*
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

[Parašas]
(parašas)

Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktorius

Andrius Burnikas (vardas ir pavardė)

Bronė Mačiulytė
(vardas ir pavardė)

ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188772248, adresas Respublikos 94, Rokiškis

ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

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

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

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

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

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

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2019 metų savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. gruodžio 31 dienos apskaitos duomenis. Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas veiklos tęstinumo principu.

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

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2019 m. išdo veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

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

Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

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

Finansinis turtas

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

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

Finansavimo sumos

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

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

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

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

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

Pajamos

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

VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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

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

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

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

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

Sąnaudos

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

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

Tarpusavio užskaita

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

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

Segmentų apskaita

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

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

III. PASTABOS

1. Finansinis turtas

Savivaldybės išdo finansinį turtą sudaro per vienus metus gautinos sumos ir pinigai. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“, o informacija apie savivaldybės išdo sąskaitose esančius pinigus 2019-12-31 dieną pateikta lentelėje „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“- 17 VSAFAS 8 priede.

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

Per vienerius metus gautinų sumų likutis 2019-12-31 sudaro 1256251,84 Eurų. Gautini mokesčiai finansinėje ataskaitoje pripažinti ir užregistruoti pagal VMI ir Viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas. Per vienerius metus gautinų mokesčių likutis sudaro 611799,23 Eurų.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduodant prekes, turtą, paslaugas likutis 2019 – 12 -31 sudaro 67898,12 Eurų. Šią sumą sudaro gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę.

Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos, viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas sukauptos gautinos sumos sudaro 576401,79 Eurų, iš jų : sukauptos finansavimo pajamos iš biudžeto – 523242,34 Eurų, sukauptos pajamos iš mokesčių – 53159,45 Eurų.

Kitos gautinos sumos – 152,70 Eurų, tai gautinos valstybės rinkliavos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos.

3. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės išdo finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto sudaro 11485287,07 Eur ir 98619,45 Eur iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų.

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

Finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį 5 skilties suminėje eilutėje lieka 2465,89 Eurų, nes 2011m gegužės 11d. Lietuvos Respublikos Finansų ministro įsakymu Nr.1-K-179 Rokiškio rajono savivaldybei buvo skirtos lėšos nuomininkams, gyvenantiems savininkams grąžintuose namuose, gyvenamosioms patalpoms įsigyti. Šias lėšas gavę nuomininkai perveda savivaldybei, o savivaldybė sugrąžina Valstybės Išdui.

2019 metais nuomininkai pervedė, o savivaldybė sugrąžino Valstybės Išdui 2465,89 Eurų

4. Finansiniai įsipareigojimai

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

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudaro 9515499,12 Eurų.

Savivaldybės išdas trumpalaikių atidėjinių neturi.

Grąžintinos finansavimo sumos į valstybės biudžetą sudaro 29717,28 Eurų.

Sukauptos mokėtinės sumos viešojo sektoriaus subjektams sudaro 2089778,82 Eurų, iš jų : sukauptos mokėtinės savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos – 998363,23 Eurų, mokėtinės valstybės biudžeto sukauptos sumos – 1090516,90 Eurų ir kitos mokėtinės sumos VMI 898,69 Eurų .

5. Pajamos ir sąnaudos

Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių, rinkliavų, ir kitos pajamos. 2019 metų finansinėse ataskaitose mokesčių pajamos pripažintos ir užregistruotos apskaitoje pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos ir kitų viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas. Informacija apie mokesčių pajamas pateikta lentelėje „Mokesčių pajamos grynąja verte“, o apie kitas pajamas - lentelėje „Kitos pajamos“.

Mokesčių pajamas grynąja verte sudaro iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gauti 18020028,01 Eurų.

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro 1222057,38 Eur, iš jų : valstybės rinkliavos – 40457,08 Eurų; vietinės rinkliavos-648132,26 Eurų. Suteiktų paslaugų pajamas sudaro 316650,99 Eurų žemės nuomos mokesčio pajamų.

Kitas pajamas sudaro 216817,05 Eurų. Reikšmingiausią kitos veiklos kitų pajamų dalį sudaro 2135,56 Eurų – UAB Rokiškio butų ūkis ankstesniais metais gautos ir iš gyventojų susigrąžintos lėšos gyvenamų namų renovavimui, žemės realizavimo pajamos – 23792,37 Eurų, kito turto pardavimo pajamos – 23489,00 Eurų, prisidėjimui prie projektų ir kitų išlaidų finansavimo grąžintos savivaldybės biudžeto lėšos – 167400,12 Eurų.

Savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos sudaro 18852812,06 Eurų, tai viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos.

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

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

Finansinės investicinės veiklos pajamos sudaro 76771,89 Eurų, iš jų : baudų ir delspinigių pajamos – 25971,73 Eurų, dividendų pajamos – 50800,16 Eur. Savivaldybės išdo finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro bankams už paskolas ir ilgalaikius įsipareigojimus sumokėtos palūkanos - 144940,85 Eurų.

6. Segmentai

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

Savivaldybės administracijos direktorius



Andrius Burnickas

Finansų skyriaus vyr. specialistė



Bronė Krasauskaitė

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 asocijuotųjų ir viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš asocijuotųjų ir viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8		
	Per vienus metų gautinų sumų išsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.256.251,84	1.188.353,72	0,00	1.019.668,99	992.352,15			
1.1	Gautinos finansavimo sumos								
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	611.799,23	611.799,23	0,00	344.146,88	344.146,88			
1.2.1	Gautini mokesčiai	611.799,23	611.799,23		344.146,88	344.146,88			
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos								
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	67.898,12			27.316,84				
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	67.898,12			27.316,84				
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes								
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas								
1.3.4	Gautinos sumos už parduota įgalią turta								
1.3.5	Kitos								
1.4	Gautinos sumos už konfiskuota turta, baudos ir kitos netesybos								
1.5	Sukauptos gautinos sumos	576.401,79	576.401,79		648.070,62	648.070,62			
1.5.1	Iš biudžeto	523.242,34	523.242,34		527.135,09	527.135,09			
1.5.2	Kitos	53.159,45	53.159,45		120.935,53	120.935,53			
1.6	Kitos gautinos sumos	152,70	152,70		134,65	134,65			
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.256.251,84	1.188.353,72	0,00	1.019.668,99	992.352,15			

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413043
D/L: 2020-04-22 11:23:05

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	770.183,49		487.292,51	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	770.183,49		487.292,51	
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	770.183,49		487.292,51	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	131.203,73	11.485.287,07	-2.465,89		-11.435.969,75		
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		1.287.448,82	586.145,19		-1.757.095,66		
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	131.203,73	10.197.838,25	-588.611,08		-9.678.874,09		
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)							
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		98.619,45			-98.619,45		
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		98.619,45			-98.619,45		
4	Iš kitų šaltinių	250,00						
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	250,00						
5	Iš viso finansavimo sumų	131.453,73	11.583.906,52	-2.465,89		-11.534.589,20		

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

Patvirtinta

ID: -2147413043

D/L: 2020-04-22 11:23:05

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			-177.759,23			295,93
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			-116.498,35			0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-61.260,88			295,93
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						0,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						0,00
4	Iš kitų šaltinių						250,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						250,00
5	Iš viso finansavimo sumų			-177.759,23			545,93

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413043
D/L: 2020-04-22 11:23:05

P13 Finansiniai isipareigojimai

ISIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių isipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisimti isipareigojimai (isigijimo savikaina)	finansinių isipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti isipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti isipareigojimai	kiti pokyčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Ilgalaikiai skoliniai isipareigojimai	9.515.499,12								11	
1.1	Išleistos obligacijos									9.515.499,12	
1.2	Išleisti išdo vekseliai										
1.3	Gautos paskolos	9.515.499,12								9.515.499,12	
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) isipareigojimai										
1.5	Kiti isipareigojimai										
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių isipareigojimų einamųjų metų dalis										
2.1	Išleistos obligacijos										
2.2	Išleisti išdo vekseliai										
2.3	Gautos paskolos										
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) isipareigojimai										
2.5	Kiti isipareigojimai										
3	Kiti isipareigojimai										
3.1	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai										
3.2	Kiti ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis										
4	Iš viso	9.515.499,12								9.515.499,12	

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413043
D/L: 2020-04-22 11:23:05

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

Eil. Nr.	Išpirkimo arba gražinimo 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	9.515.499,12	9.515.499,12
7	Iš viso	9.515.499,12	9.515.499,12

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147413043

D/L: 2020-04-22 11:23:05

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai							
3	Tiekėjams mokėtinės sumos							
4	Sukauptos mokėtinės sumos	2.088.880,13	2.088.880,13		1.729.107,68	1.729.107,68		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	998.363,23	998.363,23		1.032.351,11	1.032.351,11		
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos							
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	1.090.516,90	1.090.516,90		696.756,57	696.756,57		
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	898,69	898,69		107,91	107,91		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3	Kitos mokėtinės sumos	898,69	898,69		107,91	107,91		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.089.778,82	2.089.778,82	0,00	1.729.215,59	1.729.215,59		

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendraja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Gražintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	16.781.236,56	610.669,46		
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	16.781.236,56	610.669,46		
1.2	Pelno mokestis				
1.3	Socialinis mokestis				
2	Turto mokesčių iš viso	1.057.339,17	3,79		
2.1	Žemės mokestis	787.151,25	3,79		
2.2	Paveldimo turto mokestis	7.473,00			
2.3	Nektinomojo turto mokestis	262.714,92			
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 azartinėjų lošimų mokestis				
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksporto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
5	Kitų mokesčių iš viso	181.452,28	1.125,98		
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	108.044,94	279,30		
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	47.435,61			
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise				
5.5	Kiti mokesčiai	25.971,73	846,68		
6	Mokesčių sumų iš viso	18.020.028,01	611.799,23		

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413043
D/L: 2020-04-22 11:23:05

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.222.057,38	1.071.683,88
1.1	Pajamos iš rinkliavų	688.589,34	575.359,47
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	316.650,99	239.935,77
1.4	Kitos	216.817,05	256.388,64
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.222.057,38	1.071.683,88

* 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.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413043
D/L: 2020-04-22 11:23:05

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	76.771,89	69.334,75
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	25.971,73	29.876,51
1.3	Palūkanų pajamos		1.358,12
1.4	Dividendai	50.800,16	38.100,12
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-144.940,85	-138.107,67
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-144.940,85	-138.107,67
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-68.168,96	-68.772,92

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aptinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sumuodas	-2.151.289,02		-148.632,76	-2.651.799,88	-875.813,75	-1.956.322,77	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kelimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų	-2.151.289,02		-148.632,76	-2.651.799,88	-875.813,75	-1.956.322,77	
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-144.940,85						
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-144.940,85						
3.1.12	Kitos išmokos							

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.539.169,59	-7.460.200,68	-1.069.583,61	-18.852.812,06
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos				
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
1.4	Komandiruočių				
1.5	Transporto				
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				
1.10	Socialinių išmokų				
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų	-2.539.169,59	-7.460.200,68	-1.069.583,61	-18.852.812,06
1.14	Kitos				
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų šrautai				
3.1	Išmokos				-144.940,85
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				
3.1.3	Komandiruočių				
3.1.4	Transporto				
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				
3.1.7	Atsargų įsigijimo				
3.1.8	Socialinių išmokų				
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				
3.1.12	Kitos išmokos				-144.940,85