

Rokiškio rajono savivaldybės išdo
2020 m. gruodžio 31 d.
pasibaigusių metų
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401139
D/L: 2021-03-22 10:37:14

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-04-26 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini 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		2.591.687,64	2.026.435,33
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.567.940,58	1.256.251,84
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		616.893,49	611.799,23
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		120.434,89	67.898,12
III.5	Sukauptos gautinos sumos		830.540,50	576.401,79
III.6	Kitos gautinos sumos		71,70	152,70
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.023.747,06	770.183,49
	IŠ VISO TURTO:		2.591.687,64	2.026.435,33
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	33.914,49	545,93
I	Iš valstybės biudžeto		31.260,14	295,93
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.404,35	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		250,00	250,00

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
E	ISIPAREIGOJIMAI		12.324.660,60	11.634.995,22
I	Ilgalaikiai isipareigojimai		9.210.814,48	9.515.499,12
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai	P13, P14	9.210.814,48	9.515.499,12
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		3.113.846,12	2.119.496,10
II.1	Ilgalaikiu atidėjiniu einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikiu isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai	P13, P14	1.000.000,00	
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		121.686,47	29.717,28
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	1.992.159,65	2.088.880,13
II.11	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			898,69
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-9.766.887,45	-9.609.105,82
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo itaka			
III	Suakauptas perviršis ar deficitas		-9.766.887,45	-9.609.105,82
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-157.781,63	322.165,18
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-9.609.105,82	-9.931.271,00
	IS VISO FINANSAVIMO SUMU, ISIPAREIGOJIMU IR GRYNANOJIO TURTO		2.591.687,64	2.026.435,33

Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktorius

Andrius Burnickas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus
vedėjos pavaduotoja

Zita Žiukelienė

(vyriausiasis buhalteris (finansų specialistas))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono savivaldybės iždas, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta
 ID: 2147401139
 D/L: 2021-03-22 10:37:14

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2020-11-26 Nr. 1
 (data)

Pateiktoms vertėms ir išlaidoms: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mazamos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sulaukypas perviškis ar deficitas prieš nuosavybės metodą įtaka		
1		3	4	5	6	7	9	III	
1	Likutis užmezėjusio laikotarpio paskutinė diena								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		-9 931 271,00		
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		322 165,18		
8	Auskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X		-9 609 105,82		
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinė diena								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Auskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X		-157 781,63		
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis auskaitinio laikotarpio paskutinė diena						-9 766 887,45		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Rokiškio rajono savivaldybės
 administracijos direktorius

Andrius Burnickas

(tėsis, aktais įnašotojo pasiūlyti asmenys pareiškė pavadinimas)

Finansų skyriaus
 vedėjos pavaduotoja
 Zita Žiukelienė

(veiksmingasis balansas (bilansas), turtinė informacija pagal tėsis akcijas)

(paršas)
 (paršas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401139
D/L: 2021-03-22 10:37:14

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-04-26 Nr. *1*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Et. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-941.834,85	282.890,98
I	Iplaukos		36.514.589,41	32.281.398,87
I.1	Finansavimo sumos:		16.111.132,00	11.560.114,15
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		16.014.315,65	11.461.494,70
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		96.816,35	98.619,45
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		17.718.783,97	18.069.099,83
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		1.212.043,93	1.457.782,52
I.5	Gautos palūkanos			
I.6	Kitos įplaukos		1.472.629,51	1.194.402,37
II	Pervestos lėšos		-37.329.067,05	-31.853.567,04
II.1	I valstybės biudžeta		-39.394,85	-91.141,83
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-37.289.672,20	-31.762.425,21
II.6	Kitiems subjektams			
III	Išmokos		-127.357,21	-144.940,85
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos		-127.357,21	-144.940,85
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		1.195.398,42	
I	Iplaukos iš gautų paskolų		1.543.314,42	
II	Gautu paskolų grąžinimas		-347.916,00	
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		253.563,57	282.890,98
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		770.183,49	487.292,51
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.023.747,06	770.183,49

Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktorius

Andrius Dumickas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojatus administracinio vadovą)

Finansų skyriaus
Vedėjos pavaduotoja
Zita Ziukelienė

(vyr. finansų buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401139
DL: 2021-03-22 10:37:14

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-04-26 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		19.517.831,74	19.242.085,39
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	18.040.187,99	18.020.028,01
II.1	Mokesčių pajamos grąžina verte		18.040.187,99	18.020.028,01
II.1.1	Mokesčių pajamos		18.040.187,99	18.020.028,01
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grąžina verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.477.643,75	1.222.057,38
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.477.643,75	1.222.057,38
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P22	-19.573.470,50	-18.852.812,06
I	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
II	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-19.573.470,50	-18.852.812,06
IV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-55.638,76	389.273,33
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.782,41	1.060,81
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.782,41	1.060,81
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-103.925,28	-68.168,96
F	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-157.781,63	322.165,18
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-157.781,63	322.165,18

Rokiškio rajono savivaldybės
administracijos direktorius

Andrius Burnickas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus
vedėjos pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Zita Žiukelienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188772248, adresas Respublikos 94, Rokiškis

ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2020 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.

2020 metų savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 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 2020 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, gražintinos 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 2020-12-31 dieną pateikta lentelėje „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“- priede P11.

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

Per vienerius metus gautinų sumų likutis 2020-12-31 sudaro 1567940,58 Eurų. Gautini mokesčiai finansinėje ataskaitoje pripažinti ir užregistruoti pagal VMI ir Viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas. Per vienerius metus gautinų mokesčių likutis sudaro 616893,49 Eurų.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduodant prekes, turtą, paslaugas likutis 2020 – 12 -31 sudaro 120434,89 Eurų. Šią sumą sudaro gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę.

Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos, viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas sukauptos gautinos sumos sudaro 830540,50 Eurų, iš jų : sukauptos finansavimo pajamos iš

biudžeto – 566510,57 Eurų, sukauptos pajamos iš mokesčių – 264029,93 Eurų.

Kitos gautinos sumos – 71,70 Eurų, tai gautinos valstybės rinkliavos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos. Reikšmingą pokytį, lyginant su praėjusių metų rezultatu, sudarė gautinos sumos už turto naudojimą (t.y žemės nuomos mokesčio mokėtojai), reikšmingai pasikeitė sukauptos gautinos (pagal VMI ataskaitas) ir kitos gautinos (pagal VMI ataskaitas).

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta priede P10.

3. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį savivaldybės išdo finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto sudaro 16038052,34 Eur ir 96816,35 Eur iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų.

. Informacija apie gautas perduotas, panaudotas ir grąžintas finansavimo sumas pateikta priede P12.

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“ P13 ir P17 prieduose.

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudaro 9210814,48 Eurų. (Priedas P13). Reikšmingų pokyčių ilgalaikių finansinių įsipareigojimų straipsnyje nebuvo.

Trumpalaikė paskola Finansų ministerijai, skirta apyvartinių lėšų trūkumui kompensuoti 2020-12-31 diena buvo 1000000,00 Eurų. (Priedas P13).

Sukauptos mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams sudaro 1992159,65 Eurų, iš jų : sukauptos mokėtinos savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos – 1002213,08 Eurų, mokėtinos valstybės biudžeto sukauptos sumos – 989946,57 Eurai. (Priedas P17). Reikšminga trumpalaikių įsipareigojimų pokyčio priežastis – trumpalaikė paskola iš Finansų ministerijos.

Savivaldybės išdas trumpalaikių atidėjinių neturi.

Grąžintinos finansavimo sumos į valstybės biudžetą sudaro 121686,47 Eurų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu reikšmingai padidėjo, kadangi liko nepanaudotos dotacijos iš valstybės biudžeto.

5. Pajamos ir sąnaudos

Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių, rinkliavų, ir kitos pajamos. 2020 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 pagal atskirą

mokestį“ (priedas P19), o apie kitas pajamas - lentelėje „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos “ (priedas P21). Mokesčių pajamas grynąja verte sudaro iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gauti 18040187,99 Eurų.

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro 1477643,75 Eur, iš jų : valstybės rinkliavos – 35172,68 Eurų; vietinės rinkliavos- 753716,00 Eurų. Suteiktų paslaugų pajamas sudaro 338989,19 Eurų žemės nuomos mokesčio pajamų.

Kitas pajamas sudaro 349765,88 Eurų. Reikšmingiausia kitos veiklos kitų pajamų dalį sudaro 1568,61 Eurų – UAB Rokiškio butų ūkis ankstesniais metais gautos ir iš gyventojų susigražintos lėšos gyvenamų namų renovavimui, žemės realizavimo pajamos – 23736,69 Eurų, prisidėjimui prie projektų ir kitų išlaidų finansavimo gražintos savivaldybės biudžeto lėšos – 324460,58 Eurų. Reikšmingas pokytis, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitų pajamų straipsnyje susidarė dėl sugražintų iš ES projektų lėšų.

Kitas pagrindinės veiklos pajamas ir kitas pajamas sudaro NŽT pervestos lėšos už projektavimo išlaidas 1782,41 Eur. (Priedas P21).

Savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos sudaro 19573470,50 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“ – P23 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 23431,93 Eurų, iš jų : baudų ir delspinigių pajamos – 7367,24 Eurų, palūkanų pajamos – 189,64 Eur, dividendų pajamos – 15875,05 Eur. Reikšmingas pokytis, lyginant su praėjusių metų rezultatu susidarė dėl VMI pateiktose detalizuotose ataskaitose duomenų, kurie rodo, kad mažiau per 2020 metus surinkta baudų, delspinigių, dividendų.

Savivaldybės išdo finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro bankams už paskolas ir ilgalaikius įsipareigojimus sumokėtos palūkanos - 127357,21 Eurų.

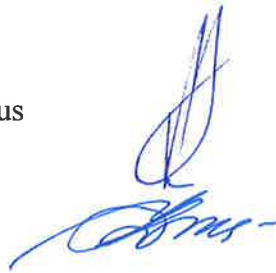
6. Segmentai

Finansavimo sąnaudos išdo apskaitoje grupuojamos pagal veiklos segmentus. Informacija apie finansavimo sumas pagal veiklos segmentus pateikta lentelėje Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“, P2 priede.

Savivaldybės administracijos direktorius

Andrius Burnickas

Finansų skyriaus vedėjo pavaduotoja



Zita Žiukelienė

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401139
D/L: 2021-03-22 10:37:14

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinto laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.567.940,58	1.447.505,69		1.256.251,84	1.188.353,72	
1.1	Gautimos finansavimo sumos						
1.2	Gautimi mokesčiai ir socialinės įmokos	616.893,49	616.893,49		611.799,23	611.799,23	
1.2.1	Gautimi mokesčiai	616.893,49	616.893,49		611.799,23	611.799,23	
1.2.2	Gautimos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	120.434,89			67.898,12		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	120.434,89			67.898,12		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautimos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	830.540,50	830.540,50		576.401,79	576.401,79	
1.5.1	Iš biudžeto	566.510,57	566.510,57		523.242,34	523.242,34	
1.5.2	Kitos	264.029,93	264.029,93		53.159,45	53.159,45	
1.6	Kitos gautinos sumos	71,70	71,70		152,70	152,70	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.567.940,58	1.447.505,69		1.256.251,84	1.188.353,72	

Rokiškio rajono savivaldybės išdas, Respublikos g. 94, LT42136 Rokiškis

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401139
DL: 2021-03-22 10:37:14

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

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 įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	1.023.747,0€		770.183,4€	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.023.747,0€		770.183,4€	
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose 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 įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose 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)	1.023.747,0€		770.183,4€	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Rokiškio rajono savivaldybės išdard, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	295,93	16.038.052,34	0,00		-15.873.258,26		
1.1	Nepiniguojam turtui įsigyti		3.427.204,6€			-3.887.357,7€		
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	295,93	12.610.847,6€	-460.153,12		-11.985.900,4€		
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)							
2.1	Nepiniguojam 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)		96.816,35			-94.412,00		
3.1	Nepiniguojam turtui įsigyti							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		96.816,35			-94.412,00		
4	Iš kitų šaltinių	250,00						
4.1	Nepiniguojam turtui įsigyti							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	250,00						
5	Iš viso finansavimo sumų	545,93	16.134.868,6€	0,00		-15.967.670,2€		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; pradžioje ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams; susijusius su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, priskaitoma fondo finansavimo pajamoms.

Rokiškio rajono savivaldybės išdas, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147401139
 D/L: 2021-03-22 10:37:14

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-186.999,31	53.169,44		31.260,14
1.1	Nepinigiama turtui įsigyti		-53.169,44	53.169,44		0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-133.829,87			31.260,14
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					
2.1	Nepinigiama 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)					2.404,35
3.1	Nepinigiama turtui įsigyti					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					2.404,35
4	Iš kitų šaltinių					250,00
4.1	Nepinigiama turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					250,00
5	Iš viso finansavimo sumų		-186.999,31	53.169,44		33.914,49

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147401139

D/L: 2021-03-22 10:37:14

PI3 Finansiniai įsipareigojimai

ISIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTŲ SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			prisiimti įsipareigojimai (išgijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)		nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	9.515.499,12	43.314,42				-347.999,06			9.210.814,48
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	9.515.499,12	43.314,42				-347.999,06			9.210.814,48
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1.000.000,00							1.000.000,00
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos		1.000.000,00							1.000.000,00
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	Iš viso	9.515.499,12	1.043.314,42				-347.999,06			10.210.814,48

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

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147401139

D/L: 2021-03-22 10:37:14

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 kontroliuojantiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojantiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos						
4	Sukauptos mokėtinės sumos	1.992.159,65	1.992.159,65		2.088.880,13	2.088.880,13	
4.1	Sukauptos finansavimo panaudos	1.002.213,08	1.002.213,08		998.363,23	998.363,23	
4.2	Sukauptos atostoginių panaudos						
4.3	Kitos sukauptos panaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	989.946,57	989.946,57		1.090.516,90	1.090.516,90	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				898,69	898,69	
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	1.992.159,65	1.992.159,65		898,69	898,69	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.992.159,65	1.992.159,65		2.089.778,82	2.089.778,82	

Rokiškio rajono savivaldybės ūždas, Respublikos g. 94, LT42136 Rokiškis

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401139
D/L: 2021-03-22 10:37:14

P19 Mokesčių pajamos

MO KESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MO KESĮ

1	2	3	4	5	6
EL. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendrąja 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	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	16.928.609,10	615.745,37		
1.1	Gyventojų pajamų mokesčiai	16.928.609,10	615.745,37		
1.2	Pelno mokesčiai				
1.3	Socialinis mokesčiai				
2	Turto mokesčių iš viso	923.896,36	507,02		
2.1	Žemės mokesčiai	626.143,75	485,74		
2.2	Paveldimo turto mokesčiai	7.154,00			
2.3	Nekilnojamojo turto mokesčiai	290.598,61	21,28		
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso				
3.1	Pridėtinės vertės mokesčiai				
3.2	Akcizai				
3.3	Aiskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos mėsų įstatymą				
3.4	Cukraus sektorius mokesčiai				
3.5	Loterijų ir azartinų lošimų mokesčiai				
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso				
4.1	Maitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizai				
4.2	Eksporto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
5	Kitų mokesčių iš viso	187.682,53	641,10		
5.1	Mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius	133.655,31	484,60		
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokesčiai				
5.3	Mokesčiai už aplinkos teršimą				
5.4	Mokesčiai už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise	46.470,34	15,40		
5.5	Kiti mokesčiai	7.556,88	141,10		
6	Mokesčių sumų iš viso	18.040.187,99	616.893,49		

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

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401139
D/L: 2021-03-22 10:37:14

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	1.477.643,75	1.222.057,38
1.1	Pajamos iš rinkliavų	788.888,68	688.589,34
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	338.989,19	316.650,99
1.4	Kitos	349.765,88	216.817,05
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1.477.643,75	1.222.057,38

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401139
D/L: 2021-03-22 10:37:14

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	23.431,93	76.771,89
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	7.367,24	25.971,73
1.3	Palūkanų pajamos	189,64	
1.4	Dividendai	15.875,05	50.800,16
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-127.357,21	-144.940,85
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-127.357,21	-144.940,85
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-103.925,28	-68.168,96

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Rokiškio rajono savivaldybės išlaidos, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Svetimos apsauga
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Visojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Applinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.883.049,87		-127.398,07	-1.963.930,38	-915.570,05	-1.814.741,71	-17.671,73
1.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.1.3	Komandirinių paslaugų ir ryšių							
1.1.4	Komandirinių							
1.1.5	Transporto							
1.1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.1.7	Papastojų remonto ir eksploatavimo							
1.1.8	Nuoveltimo ir nusėdusių sumų							
1.1.9	Sunaudojimų ir parduotų atsargų savikaina							
1.1.10	Socialinių išmokų							
1.1.11	Nuomos							
1.1.12	Finansavimo							
1.1.13	Kitų paslaugų	-2.883.049,87		-127.398,07	-1.963.930,38	-915.570,05	-1.814.741,71	-17.671,73
1.1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įlanka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-127.357,21						
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandirinių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Papastojų remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Ausarų išėjimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos pajamos	-127.357,21						
3.1.12	Kitos išmokos							

Segmentai

Rokiškio rajono savivaldybės žalias, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147401139
 D/L: 2021-03-22 10:37:14

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		10	11	12	13	
		Polis, kultura ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2					
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos					
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.463.755,35	-7.953.396,79	-1.431.056,55	-19.573.470,50	
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	Sumažėję ir parchoję atsargų savikaina					
1.10	Socialinių išmokų					
1.11	Nuomos					
1.12	Finansavimo					
1.13	Kitų paslaugų	-2.463.755,35	-7.953.396,79	-1.431.056,55	-19.573.470,50	
1.14	Kitos					
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įlaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos					
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					
					-127.357,21	