

*Rokiškio rajono savivaldybės išdo*  
*2021 m. gruodžio 31 d.*  
*pasibaigusią metų*  
**FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

(Visos sumos eurai, jei neurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397081  
D/L: 2022-04-13 15:45:14

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

2022-04-30 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
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>3.020.909,41</b>	<b>2.591.687,64</b>
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.319.389,07	1.567.940,58
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		345.052,16	616.893,49
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		162.309,25	120.434,89
III.5	Sukauptos gautinos sumos		812.027,66	830.540,50
III.6	Kitos gautinos sumos			71,70
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.701.520,34	1.023.747,06
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>3.020.909,41</b>	<b>2.591.687,64</b>
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>72.757,11</b>	<b>33.914,49</b>
I	Iš valstybės biudžeto		72.507,11	31.260,14
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	2.404,35
IV	Iš kitų šaltinių		250,00	250,00

(tęsinys kitame puslapyje)

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

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>E</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>12.390.996,25</b>	<b>12.324.660,60</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9.359.220,62	9.210.814,48
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	9.359.220,62	9.210.814,48
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.031.775,63	3.113.846,12
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	1.000.000,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		102.209,85	121.686,47
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	2.929.498,18	1.992.159,65
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	67,60	
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>-9.442.843,95</b>	<b>-9.766.887,45</b>
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		-9.442.843,95	-9.766.887,45
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		324.043,50	-157.781,63
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-9.766.887,45	-9.609.105,82
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ IR GRYOJO TURTO:</b>		<b>3.020.909,41</b>	<b>2.591.687,64</b>

Rokiškio rajono savivaldybės  
administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas ir viešojo valdymo administracijos vadovas)

Andrius Burnickas

Finansų skyriaus  
vedėjos pavaduotoja (buhalteris)  
Zita Žiukelienė

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397081  
D/L: 2022-04-13 15:45:14

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

2022-11-20 Nr. 2  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>23.295.744,79</b>	<b>19.517.831,74</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	21.810.838,55	18.040.187,99
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		21.810.838,55	18.040.187,99
II.1.1	Mokesčių pajamos		21.810.838,55	18.040.187,99
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		1.484.906,24	1.477.643,75
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	1.484.906,24	1.477.643,75
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS</b>	<b>P22</b>	<b>-23.625.265,65</b>	<b>-19.573.470,50</b>
I	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-23.625.265,65	-19.573.470,50
IV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>		<b>-329.520,86</b>	<b>-55.638,76</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>6.004,26</b>	<b>1.782,41</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		6.004,26	1.782,41
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>647.560,10</b>	<b>-103.925,28</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>324.043,50</b>	<b>-157.781,63</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>		<b>324.043,50</b>	<b>-157.781,63</b>

Rokiškio rajono savivaldybės  
administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotą administracijos vadovas)

Andrius Dumlekas

(parašas)

Finansų skyriaus  
vedėjos pavaduotoja  
Zita Žiukelienė

(buhalteris)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono savivaldybės išdas, Respublikos g. 9A, LT-42136 Rokiškis  
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei neurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147397081  
 D/L: 2022-04-13 15:45:14

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

2021-01-30 Nr. 3  
 (data)

Patikimo valdita ir tikslumas: *entras*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną							
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
4	Kitios rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		
5	Kiti sudaryti rezervai		X	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			-157.781,63
9	Kiti pokyčiai							
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną							
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
13	Kitios rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		
14	Kiti sudaryti rezervai		X	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			324.043,50
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							-9.442.843,95

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Rokiškio rajono savivaldybės  
 administracijos direktorius

(teisės aktams įpareigoto pasirašyti asmenys) **Darius Dainickas**

**Finansų skyriaus  
 vedėja pavaduotoja**  
**Zita Žiukeliene**

(vyrinusiųjų biudžetinių pajamų pajamų šaltinio) (išsami) (išsami)

(parašas)  
  
 (parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397081  
D/L: 2022-04-13 15:45:14PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2022-04-30 Nr. 4  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>1.529.367,08</b>	<b>-941.834,85</b>
I	Išplaukos		41.277.391,57	36.514.589,41
I.1	Finansavimo sumos:		15.572.634,10	16.111.132,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		15.572.634,10	16.014.315,65
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			96.816,35
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		22.295.409,08	17.718.783,97
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas		1.230.885,05	1.212.043,93
I.5	Gautos palūkanos			
I.6	Kitos išplaukos		2.178.463,34	1.472.629,51
II	Pervestos lėšos		-39.638.732,03	-37.329.067,05
II.1	I valstybės biudžetą		-214.700,01	-39.394,85
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-39.424.032,02	-37.289.672,20
II.6	Kitiems subjektams			
III	Išmokos		-109.292,46	-127.357,21
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos		-109.292,46	-127.357,21
III.4	Kitos išmokos			
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-851.593,80</b>	<b>1.195.398,42</b>
I	Išplaukos iš gautų paskolų		148.406,20	1.543.314,42
II	Gautų paskolų grąžinimas		-673.300,00	-347.916,00
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-326.700,00	
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		677.773,28	253.563,57
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.023.747,06	770.183,49
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.701.520,34	1.023.747,06

Rokiškio rajono savivaldybės  
administracijos direktorius

Andrius Burnickas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus  
vedėjos pavaduotoja  
(valdytoja) 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 2021 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.

2021 metų savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 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 2021 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 2021-12-31 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 2021-12-31 sudaro 1319389,07 Eurų. Gautini mokesčiai finansinėje ataskaitoje pripažinti ir užregistruoti pagal VMI ir Viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas. Per vienerius metus gautinų mokesčių likutis sudaro 345052,16 Eurų.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduodant prekes, turtą, paslaugas likutis 2021 – 12 -31 sudaro 162309,25 Eurų. Šią sumą sudaro gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę.

Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos, viešojo sektoriaus subjektų pateiktas ataskaitas sukauptos gautinos sumos sudaro 812027,66 Eurų, iš jų : sukauptos finansavimo pajamos iš

biudžeto –642576,75 Eurų, sukauptos pajamos iš mokesčių – 169450,91 Eurų.

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).

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 16309070,03 Eur .

. 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 9359220,62 Eurų. (Priedas P13). Reikšmingų pokyčių ilgalaikių finansinių įsipareigojimų straipsnyje nebuvo.

Trumpalaikė paskola Finansų ministerijai, skirta apyvartinių lėšų trūkumui kompensuoti 2020-12-31 dienai buvo 1000000,00 Eurų, per 2021 metus buvo sugrąžinta- 326700 Eur į Valstybės išdą, 673300 Eur kompensavimo būdu (Priedas P13).

Sukauptos mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams sudaro 2929498,18 Eurų, iš jų : sukauptos mokėtinos savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos – 1716315,26 Eurų, mokėtinos valstybės biudžeto sukauptos sumos – 1213182,92 Eurai. (Priedas P17). Reikšminga trumpalaikių įsipareigojimų pokyčio priežastis – grąžinta (kompensuota) trumpalaikė paskola iš Finansų ministerijai.

Savivaldybės išdas trumpalaikių atidėjinių neturi.

Grąžintinos finansavimo sumos į valstybės biudžetą sudaro 102209,85 Eurų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu reikšmingai sumažėjo, kadangi liko mažiau nepanaudotų nepanaudotos dotacijų iš valstybės biudžeto.

### 5. Pajamos ir sąnaudos

Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių, rinkliavų, ir kitos pajamos. 2021 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 mokesčių“ (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 21810838,55 Eurų.

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro 1484906,24 Eur, iš jų : valstybės rinkliavos – 61195,16 Eurų; vietinės rinkliavos- 760721,17 Eurų. Suteiktų paslaugų pajamas sudaro 380226,14 Eurų žemės nuomos mokesčio pajamų.

Kitas pajamos sudaro 282763,77 Eurų. Reikšmingiausią kitos veiklos kitų pajamų dalį sudaro 2560,59 Eurų – UAB Rokiškio butų ūkis ankstesniais metais gautos ir iš gyventojų susigrąžintos lėšos gyvenamų namų renovavimui, žemės realizavimo pajamos – 63135,93 Eurų, parduotų gyvenamųjų ir negyvenamųjų patalpų aukciono būdu pajamos – 43635,15 Eurų, prisidėjimui prie projektų ir kitų išlaidų finansavimo grąžintos savivaldybės biudžeto lėšos – 173432,10 Eurų. Reikšmingas pokytis, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitų pajamų straipsnyje susidarė dėl mažiau sugrąžintų iš ES projektų lėšų.

Kitas pagrindinės veiklos pajamas ir kitas pajamas sudaro NŽT pervestos lėšos už projektavimo išlaidas 6004,26 Eur. (Priedas P21).

Savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos sudaro 23625265,65 Eurų, tai viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos.

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.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ – P23 priede. Reikšmingas pokytis susidarė dėl Valstybės išdo suteiktos kompensacijos už 2020 metus negautoms pajamoms padengti, taip pat iš VMI buvo gauta ženkliai didesnės sumos už dividendus ir baudas bei delspinigius.

Finansinės investicinės veiklos pajamos sudaro 756852,56 Eurų, iš jų : baudų ir delspinigių pajamos – 25776,59 Eurų, palūkanų pajamos – 900,55 Eur, dividendų pajamos – 56875,42 Eur, lėšų suma negautoms pajamoms padengti – 673300 eurų.

Savivaldybės išdo finansinės investicinės veiklos sąnaudas sudaro bankams už paskolas ir ilgalaikius įsipareigojimus sumokėtos palūkanos - 109292,46 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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397081  
D/L: 2022-04-13 15:45:14

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
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.319.389,07	1.157.079,82		1.567.940,58	1.447.505,69	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	345.052,16	345.052,16		616.893,49	616.893,49	
1.2.1	Gautini mokesčiai	345.052,16	345.052,16		616.893,49	616.893,49	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	162.309,25			120.434,89		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	162.309,25			120.434,89		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	812.027,66	812.027,66		830.540,50	830.540,50	
1.5.1	Iš biudžeto	642.576,75	642.576,75		566.510,57	566.510,57	
1.5.2	Kitos	169.450,91	169.450,91		264.029,93	264.029,93	
1.6	Kitos gautinos sumos				71,70	71,70	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.319.389,07	1.157.079,82		1.567.940,58	1.447.505,69	



## 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)	1.701.520,34		1.023.747,06	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.701.520,34		1.023.747,06	
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)	1.701.520,34		1.023.747,06	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

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 turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	8	
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)	31.260,14	16.309.070,03	0,00		-15.377.148,97			
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		2.030.507,36	834.214,71		-2.833.696,67			
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	31.260,14	14.278.562,67	-834.214,71		-12.543.452,30			
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)	2.404,35				-2.404,35			
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.404,35				-2.404,35			
4	Iš kitų šaltinių	250,00							
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti								
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	250,00							
5	Iš viso finansavimo sumų	33.914,49	16.309.070,03	0,00		-15.379.553,32			

\* 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

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397081  
D/L: 2022-04-13 15:45:14

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)		-217.374,09	-673.300,00		72.507,11	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-31.025,40			0,00	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-186.348,69	-673.300,00		72.507,11	
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		-217.374,09	-673.300,00		72.757,11	

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147397081

D/L: 2022-04-13 15:45:14

**P13 Finansiniai įsipareigojimai**

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

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį				Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūjanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	9.210.814,48	148.406,14							9.359.220,62	
1.1	Išleistos obligacijos										
1.2	Išleisti išdo vekseliai										
1.3	Gautos paskolos	9.210.814,48	148.406,14							9.359.220,62	
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			0,00	
2.1	Išleistos obligacijos										
2.2	Išleisti išdo vekseliai										
2.3	Gautos paskolos	1.000.000,00					-1.000.000,00			0,00	
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										
<b>4</b>	<b>IŠ viso</b>	<b>10.210.814,48</b>	<b>148.406,14</b>				<b>-1.000.000,00</b>			<b>9.359.220,62</b>	

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

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147397081

D/L: 2022-04-13 15:45:14

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 kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos						
4	Sukauptos mokėtinės sumos	2.929.498,18	2.929.498,18		1.992.159,65	1.992.159,65	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	1.716.315,26	1.716.315,26		1.002.213,08	1.002.213,08	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	1.213.182,92	1.213.182,92		989.946,57	989.946,57	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	67,60	67,60				
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	67,60	67,60				
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.929.565,78	2.929.565,78		1.992.159,65	1.992.159,65	

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397081  
D/L: 2022-04-13 15:45:14

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ

Eil. 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	2	3	4	5	6
<b>1</b>	<b>Pajamų ir pelno mokesčių iš viso</b>	<b>20.608.258,80</b>	<b>344.090,31</b>		
1.1	Gyventojų pajamų mokesčiai	20.608.258,80	344.090,31		
1.2	Pelno mokesčiai				
1.3	Socialinis mokestis				
<b>2</b>	<b>Turto mokesčių iš viso</b>	<b>974.064,71</b>	<b>563,18</b>		
2.1	Žemės mokesčiai	630.965,27	547,74		
2.2	Paveldimo turto mokesčiai	17.767,30			
2.3	Nekilnojamojo turto mokesčiai	325.332,14	15,44		
<b>3</b>	<b>Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso</b>				
3.1	Pridėtinės vertės mokesčiai				
3.2	Akoizai				
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą				
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5	Loterijų ir azartinį lošimų mokesčiai				
<b>4</b>	<b>Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso</b>				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksperto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
<b>5</b>	<b>Kitų mokesčių iš viso</b>	<b>228.515,04</b>	<b>398,67</b>		
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	144.062,96			
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis				
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	57.774,94	227,21		
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo lėšose				
5.5	Kiti mokesčiai	26.677,14	171,46		
<b>6</b>	<b>Mokesčių sumų iš viso</b>	<b>21.810.838,55</b>	<b>345.052,16</b>		

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

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397081  
D/L: 2022-04-13 15:45:14

**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
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1.484.906,24</b>	<b>1.477.643,75</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų	821.916,33	788.888,68
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	380.226,14	338.989,19
1.4	Kitos	282.763,77	349.765,88
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1.484.906,24</b>	<b>1.477.643,75</b>

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

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



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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397081  
D/L: 2022-04-13 15:45:14

**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	756.852,56	23.431,93
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	25.776,59	7.367,24
1.3	Palūkanų pajamos	900,55	189,64
1.4	Dividendai	56.875,42	15.875,05
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	673.300,00	
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-109.292,46	-127.357,21
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-109.292,46	-127.357,21
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	647.560,10	-103.925,28

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147397081  
D/L: 2022-04-13 15:45:14

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)  
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	12.324.660,60	12.390.996,25
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	<b>Iš viso</b>	<b>12.324.660,60</b>	<b>12.390.996,25</b>



Rokiškio rajono savivaldybės iždai, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokškis  
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
 ID: -214797081  
 D/L: 2022-04-13 15:45:14

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										IS viso
		Bendros vabtybės paslaugos	Gyryba	Viešojo tvarko ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga	Pūbės, kultūra ir religija	Sveikumas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2.585.502,47		+101.919,15	-3.473.304,26	-1.040.287,64	-2.407.510,46	-27.475,38	-2.757.374,67	-8.711.225,40	-4.520.666,32	-23.635.265,65
1.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.1.2	Nusakvėjimo ir amortizacijos											
1.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.1.4	Komandiruočių											
1.1.5	Transporto											
1.1.6	Kvalifikacijos kelimo											
1.1.7	Įprastoji remonto ir eksploatavimo											
1.1.8	Nuvertėjimo ir atnaujinimo sumai											
1.1.9	Suinteresuotų patalponų atsegimo sąveikima											
1.1.10	Socialinių išmokų											
1.1.11	Nuomos											
1.1.12	Finansavimas											
1.1.13	Kiti pajaudai	-2.585.502,47		+101.919,15	-3.473.304,26	-1.040.287,64	-2.407.510,46	-27.475,38	-2.757.374,67	-8.711.225,40	-4.520.666,32	-23.635.265,65
1.1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų išslymo įskai											
3	Pagrindinės veiklos gūnų sumai											
3.1	Išmokos	-109.292,46										-109.292,46
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	Privačiojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialiniai būvdai											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kiti paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Suinteresuotų patalponų											
3.1.12	Kitos išmokos	-109.292,46										-109.292,46