

# **Rokiškio rajono savivaldybė**

## **2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos  
ir finansinės atskaitomybės standartus

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2016-05-30 Nr. 1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

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>		<b>86.263,01</b>	<b>81.439,34</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	215,62	134,01
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		125,43	38,33
I.3	Kitas nematerialusis turtas		76,52	41,14
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		13,67	54,53
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	74.210,86	69.944,11
II.1	Žemė		132,07	128,02
II.2	Pastatai		18.113,15	17.978,62
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		34.314,02	32.928,98
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		233,91	236,56
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.641,69	1.729,50
II.6	Transporto priemonės		198,61	263,14
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		838,55	443,43
II.8	Baldai ir biuro įranga		608,34	721,32
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		824,94	820,49
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		17.305,58	14.694,06
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	11.836,53	11.361,22
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		11.836,53	11.360,93
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		11.836,24	11.360,93
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus		0,29	
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,29
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	P07	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>TRŪMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>5.509,95</b>	<b>5.171,25</b>
I	Atsargos	P08	469,91	535,15
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		379,26	445,42
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		90,64	89,73
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	29,85	37,33
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	3.554,77	3.275,10
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		125,94	24,84
III.3	Gautinos finansavimo sumos		635,12	498,58
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	570,03	492,19
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.983,29	2.032,11
III.6	Kitos gautinos sumos		240,39	227,38
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.455,42	1.323,67
	<b>IŠ VISO TURTO</b>		<b>91.772,95</b>	<b>86.610,59</b>

( tęsinys kitame puslapyje )

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>51.835,79</b>	<b>45.637,39</b>
I	Iš valstybės biudžeto		21.748,23	19.229,83
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		20.555,23	17.983,24
IV	Iš kitų šaltinių		9.532,34	8.424,32
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>12.373,57</b>	<b>13.615,81</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9.049,35	8.474,55
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	8.960,32	8.474,55
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		89,03	
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.324,21	5.141,26
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	34,80	71,58
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	48,45	190,66
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		94,24	10,23
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		517,53	551,02
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	1.121,53	2.677,35
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	1.120,45	1.136,30
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	387,21	504,12
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>27.563,60</b>	<b>27.357,39</b>
I	Rezervai		776,31	381,36
II	Nuosavybės metodo įtaka		2.011,49	1.988,90
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		24.775,79	24.987,14
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-211,34	-275,03
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		24.987,13	25.262,17
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		91.772,95	86.610,59

Administracijos direktorius  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėjos pavaduotoja  
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris), įeisu dirbama pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Valerijus Rancevas  
(vardas ir pavardė)

Brone Krasauskaitė  
(vardas ir pavardė)

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147459669  
D/L 2016-05-30 11:02:48

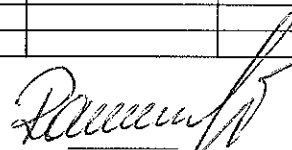
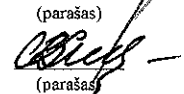
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-05-30 Nr. 21  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		36.442,17	38.275,61
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		17.032,72	20.598,51
II	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS</b>		19.409,45	17.677,09
II.1	Mokesčių pajamos	P19	12.148,97	10.676,55
II.1.1	Pelno ir pajamų		11.389,24	9.893,59
II.1.2	Prekių ir paslaugų		56,45	
II.1.3	Kitų mokesčių		703,28	782,97
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	7.260,48	7.000,54
B	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		-36.438,43	-38.350,41
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-2.558,02	-3.429,16
II	GYNYBOS		-20,35	-8,40
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-597,77	-561,94
IV	EKONOMIKOS		-2.105,77	-2.315,65
V	APLINKOS APSAUGOS		-264,43	-212,22
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-843,29	-2.404,26
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-6.617,25	-6.571,27
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-1.781,86	-1.683,34
IX	ŠVIETIMO		-13.570,55	-13.274,51
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-8.079,13	-7.889,66
C	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		3,74	-74,80
D	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		21,70	9,98
E	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	P23	-183,76	-209,44
F	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	P01	-53,03	-0,85
G	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		-211,34	-275,12
H	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		22,59	-37,57
I	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		-188,75	-312,69
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-188,75	-312,69
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

  
(parašas)  
  
(parašas)

Valerijus Rancevas  
(vardas ir pavardė)  
Bronė Krasauskaitė  
(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstantiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
 ID -2147459669  
 D/L 2016-05-30 11:02:48

GRŪNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-05-30 Nr. 3  
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiajam subjektui						Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	8		
1		3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	313,99			25.262,17			
2	Perimto ligalaidžio turto iš šio viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
3	Perduoto arba perduoto ligalaidžio turto kitiems subjektams įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	67,37						
5	Kiti sudaryti rezervai		X						67,37	
6	Kiti panaudoti rezervai		X						0,00	
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X					
8	Ataskaitinio laikotarpio gyvnasis perviršis ar deficitas		X		X					
9	Kiti konsolidavimo pakeitimai		X		X					
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-275,12		-312,69	
11	Perimto ligalaidžio turto iš šio viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	381,36			1.988,90		0,08	
12	Perduoto arba perduoto ligalaidžio turto kitiems subjektams įtaka		X		X				27.357,39	
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X							
14	Kiti sudaryti rezervai		X							
15	Kiti panaudoti rezervai		X	394,95					394,95	
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				0,00	
17	Ataskaitinio laikotarpio gyvnasis perviršis ar deficitas		X		X				0,00	
18	Kiti konsolidavimo pakeitimai		X		X					
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						22,59		-188,75	
	X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.			776,31			24.775,79		27.563,60	

*[Signature]*  
 (parašas)  
*[Signature]*  
 (parašas)

Administracijos direktorius  
 (teises aktais pareigoto parašyti asmens pareigų pavadinimas)  
 Finansų skyriaus vedėjos pavaduotoja  
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), įteisu ativaloma pagal teises aktus)

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147459669  
D/L 2016-05-30 11:02:48

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-05-30 Nr. 4  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

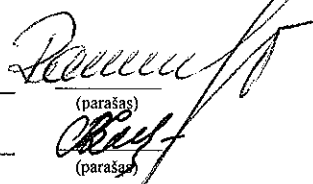
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>1.824,80</b>	<b>1.174,23</b>
I	Iplaukos		36.877,13	35.100,01
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		16.464,44	17.685,55
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		16.108,55	16.787,96
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		117,93	563,29
I.1.3	Iš kitų šaltinių		237,95	334,30
I.2	Iš mokesčių		11.914,46	10.501,16
I.3	Iš socialinių įmokų			1,30
I.4	Už suteiktas paslaugas		5.604,44	5.700,38
I.5	Gautos palūkanos		0,04	0,37
I.6	Kitos įplaukos		2.893,75	1.211,25
II	Pervestos lėšos		-493,26	-708,07
III	Išmokos		-34.559,06	-33.217,71
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-1.939,23	-2.680,17
III.2	Gynybos		-26,91	-8,84
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-590,85	-552,02
III.4	Ekonomikos		-1.540,12	-1.404,69
III.5	Aplinkos apsaugos		-372,23	-187,34
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-1.048,70	-936,15
III.7	Sveikatos apsaugos		-5.028,61	-4.726,35
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-1.776,83	-1.710,13
III.9	Švietimo		-13.517,83	-12.988,30
III.10	Socialinės apsaugos		-8.717,76	-8.023,72
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-7.425,66</b>	<b>-6.126,97</b>
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-7.248,62	-6.010,91
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			-115,85
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		-177,04	-0,22
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>5.732,61</b>	<b>5.379,57</b>
I	Iplaukos iš gautų paskolų		638,66	615,89
II	Gautų paskolų grąžinimas			
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-194,35	-6,50
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		5.769,90	5.002,87
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-472,87	-236,31
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-8,73	3,61
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LŪKUČIUI</b>		<b>0,00</b>	
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		131,76	426,82
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.323,67	896,85
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.455,42	1.323,67

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareižu pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėjos pavaduotoja

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

  
(parašas)

Valerijus Rancevas

(vardas ir pavardė)

Bronė Krasauskaitė

(vardas ir pavardė)

## ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖ

### ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS 2015 METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### I. BENDROJI DALIS

Rokiškio rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį rengia Rokiškio rajono savivaldybės administracija (toliau – savivaldybės administracija). Rokiškio rajono savivaldybė (toliau - Savivaldybė)- įstatymo nustatytas valstybės teritorijos administracinis vienetas, kurio bendruomenė turi Konstitucijos laiduotą savivaldos teisę, įgyvendinamą per to valstybės teritorijos administracinio vieneto nuolatinių gyventojų išrinktą savivaldybės tarybą ir jos sudarytas, jai atskaitingas vykdomąją ir kitas savivaldybės institucijas ir įstaigas. Savivaldybė atlieka Konstitucijos nustatytas, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos ir kitų įstatymų savivaldybėms priskirtas vietos valdžios, viešojo administravimo ir viešųjų paslaugų teikimo funkcijas. Savivaldybės atliekamos funkcijos apibrėžtos Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais ir kitais teisės aktais. Savivaldybė yra viešasis juridinis asmuo, įstaigos kodas 188772248. Savivaldybės administracijos buveinė: Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis. Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2015 metų savivaldybės veiklai, nebuvo. Savivaldybės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2015 metų savivaldybės finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 metų gruodžio 31 dienos apskaitos duomenis. Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiama lyginamoji informacija už 2014 metus.

#### INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	36
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	3
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	2
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės	0
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	6
6.	Asocijuotieji subjektai	0
7.	Administruojami išteklių fondai	1
8.	Administruojami mokesčių fondai	1
9.	Kiti subjektai	0

Į šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktos savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos už 2015 metus:

36 biudžetinių įstaigų;

3 viešųjų įstaigų, pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskirtų prie viešojo sektoriaus subjektų;

Rokiškio rajono savivaldybės išdo;

Rokiškio rajono privatizavimo fondo.

Privatizavimo fondas likviduotas 2016 m. sausio 29 d. Rokiškio rajono savivaldybės tarybos sprendimu. Privatizavimo fondo lėšų likutis pervestas į savivaldybės biudžetą 2015 m. gruodžio 31 d. Šiai datai fonde esantis turtas perduotas ir apskaitomas savivaldybės administracijos.

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

2 kontroliuojamų viešųjų įstaigų, nepriskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų (Viešoji įstaiga Juodupės komunalinis ūkis ir Viešoji įstaiga Rokiškio jaunimo centras);

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

Šis ataskaitų rinkinys parengtas konsolidavus tik kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansines ataskaitas (sąrašas pridedamas). Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų sąrašas patvirtintas LR finansų ministro 2016 m. vasario 4 d. įsakymu Nr. 1K-51 „Dėl 2015 metų Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus subjektų grupių finansinėms ataskaitoms konsoliduoti sudėties, lygių ir atsakingų už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių rengimą viešojo sektoriaus subjektų patvirtinimo“. Visi viešojo sektoriaus subjektai pateikė 2015 m. finansinių ataskaitų rinkinius duomenų konsolidavimui.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 2362.

Finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos eurai. Savivaldybės aukštesniojo lygio konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys pateikiamas tūkstančiais eurų.

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

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

Savivaldybės 2015 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ir teikiamas Lietuvos Respublikos finansų ministerijai nustatytais terminais.

## II. APSKAITOS POLITIKA

2015 metų savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo tvarkos aprašu, viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodika bei kitais teisės aktais.

Rengiant konsoliduotąsias finansines ataskaitas viešojo sektoriaus subjektų grupė yra laikoma ekonominiu vienetu, todėl viešojo sektoriaus subjektų grupės tarpusavio ūkinės operacijos ir jų rezultatai yra eliminuojami. Konsoliduotose finansinėse ataskaitose rodomi tik ūkinių operacijų su prie viešojo sektoriaus subjektų grupės nepriklausančiais viešojo sektoriaus subjektais rezultatai (perviršis ar deficitas). Šiame ataskaitų rinkinyje teikiama informacija apie Savivaldybės subjektų turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus ir grynąjį turtą 2015 finansinių metų paskutinės dienos būklei, ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas, pinigų įplaukas ir išmokas.

Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 proc. Savivaldybės konsoliduotojo turto, t.y. 91,7 tūkst. eurų.



Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant savivaldybės 2015 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį, yra šie:

### **Nematerialusis turtas**

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką. Šio turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

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

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

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

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

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

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

### **Biologinis turtas**

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

## **Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai**

Ūkinės operacijos, susijusios su finansiniu turtu, apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma tik tada, kai savivaldybė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

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

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

## **Atsargos**

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

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

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

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

## **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos pripažįstamos apskaitoje, jei tenkinamos davėjo nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas, yra davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos, finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

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

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

## **Mokesčių pajamos**

Mokesčio suma pripažįstama mokesčio pajamomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį įvyko mokesstinis įvykis, jei dydį galima patikimai įvertinti iki to ataskaitinio laikotarpio, kurį įvyko mokesstinis įvykis, finansinių ataskaitų parengimo dienos. Kitais atvejais pajamos pripažįstamos anksčiausią ataskaitinį laikotarpį, kurį mokesčio dydis gali būti patikimai įvertintas. Kai įmoka, kurią įmokėjus įvykdoma

mokesčio prievolė, sumokama neteikiant deklaracijos ar kito dokumento, tokios įmokos suma pripažįstama mokesčių pajamomis jos gavimo momentu. Mokesčių pajamos apskaitoje ir finansinėse ataskaitose registruojamos pagal mokesčių fondo administratoriaus pateiktą informaciją. Mokesčių pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu.

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

### **Kitos pajamos**

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

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

### **Sąnaudos**

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

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinyje sąnaudos pateikiamos pagal veiklos segmentus.

### **Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)**

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

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

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

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

### **Sandoriai užsienio valiuta**

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitos dokumentuose pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose.

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

### **Straipsnių tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

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

### **Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimas**

Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai turi tvarkyti apskaitą pagal segmentus. Segmentai - viešojo sektoriaus subjektų pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes viešojo sektoriaus subjektų teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Konsoliduotoje finansinėje ataskaitoje informacija pateikta pagal šiuos veiklos segmentus: bendros valstybės paslaugos, gynybos, viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos, ekonomikos, aplinkos apsaugos, būsto ir komunalinio ūkio, sveikatos apsaugos, poilsio, kultūros ir religijos, švietimo, socialinės apsaugos. Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos, segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

### **Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi. Savivaldybė tvarkydama apskaitą, vadovaujasi subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principais. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašo. Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti ataskaitą arba paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus. Reikšmingumo dydis vertinamas pagal esminę klaidą ir laikoma, kad suma yra reikšminga, jei yra didesnė nei 0,1 proc. VSS grupės konsoliduotojo turto.

### **Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas**

Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, tai yra nauja apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo, išskyrus atvejus, kai VSAFAS pakeitimuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas.

### III. PASTABOS

Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje (VSAKIS) pateiktą numeraciją.

#### **P01 pastaba. Apskaitos politikos keitimas, klaidų taisymas.**

##### Apskaitos politikos keitimas.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

##### Klaidų taisymas.

2015 metų konsoliduotoje veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos klaidų taisymo įtakos suma 53,03 tūkst. Eurų.

Savivaldybės administracijos Jūžintų ir Kazliškio seniūnijose ilgalaikio turto nusidėvėjimas nuo 2010 m. buvo skaičiuotas neatsižvelgiant į patvirtintus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus ir sumažino sąnaudas. 2015 m. nusidėvėjimas buvo perskaičiuotas ir ataskaitose susidarė 126,99 tūkst. eurų klaidų taisymo suma.

VSAKIS duomenys kaupiami nuo 2010 metų, tačiau nebuvo galimybių pagal VSS pateiktą informaciją patikrinti finansavimo sumų iš kitų šaltinių likučio teisingumą savo grupės konsoliduotoje ataskaitoje. Šiais metais, pakeitus konsolidavimo metodiką, VSAKIS sukurta nauja tikrinimo ataskaita ir patikrinus duomenis nustatyta, kad dėl ankstesnių metų VSS klaidingai pateiktos informacijos, finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis padidintas 73,96 tūkst. Eurų. Ši klaida ištaisyta konsoliduojančiu rankiniu įrašu.

#### **P02 pastaba. Informacija pagal segmentus.**

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

2015 metų pagrindinės veiklos sąnaudos 36438,43 tūkst. eurų, iš jų 37,2 proc. tenka švietimo, 22,2 proc. socialinės apsaugos segmentams.

Didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudarė viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 19155,02 tūkst. eurų (52,6 proc.), iš jų didžiausia dalis teko švietimo funkcijai 10231,14 tūkst. eurų (53,4 proc. nuo visų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų) ir sveikatos apsaugai 4456,73 tūkst. eurų (23,3 proc. nuo visu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų). Atsižvelgiant į tai, kad į savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį įtraukiamos 3 viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų finansinės ataskaitos, pažymime, kad didžioji dalis sveikatos apsaugos segmentui tekusių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų finansuota ne iš savivaldybės ar valstybės biudžetų lėšų, o iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos rodo ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimą. 2015 metais apskaičiuota 2345,83 tūkst. Lt nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų. Tai sudaro 6,4 proc. visų sąnaudų. Šių sąnaudų analizė rodo, kad didžiausia dalis 27,8 proc. tenka ekonomikos segmentui, 23,5 proc. – švietimo segmentui ir 23 proc. – bendrųjų valstybės paslaugų segmentui.

Socialinių išmokų sąnaudų straipsnyje parodytos iš biudžeto mokamų socialinių išmokų sąnaudos, kurios 2015 metais sudarė 5705,04 tūkst. eurų. Šios sąnaudos sudaro 15,7 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausia šių sąnaudų dalis 91,6 proc. tenka socialinės apsaugos segmentui.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro 5,9 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų. Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 4,5 proc. visų sąnaudų, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 4,6 proc.

Likusios sąnaudos sudaro nereikšmingą dalį visų sąnaudų.

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

#### **P03 pastaba. Nematerialusis turtas.**

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

Nematerialiojo turto likutinė vertė, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 81,61 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialiojo turto už 27,30 tūkst. eurų. Kita informacija apie nematerialųjį turtą:

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	42,04

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
408,17	399,37

#### **P04 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.**

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

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 4266,75 tūkst. eurų. Įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 7859,18 tūkst. eurų, perduota ir nurašyta už 1928,23 tūkst. Eurų. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės pasikeitimas – 394,95 tūkst. Eurų: savivaldybės administracija perskaičiavo žemės tikrąją vertę, kuri padidėjo 4,1 tūkst. eurų, Rokiškio krašto muziejaus nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė sumažėjo 2,65 tūkst. eurų, kilnojamųjų kultūros vertybių – padidėjo 393,5 tūkst. eurų.

Kita informacija apie materialųjį turtą:

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3773,63	3644,33

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2,45	13,36

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,04	0,05

#### **P05, P06 pastabos. Ilgalaikis finansinis turtas.**

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama prieduose „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“, „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną“.

Ilgalaikio finansinio turto vertė, lyginant su 2014 metais, padidėjo 475,3 tūkst. eurų. Padidėjimą lėmė: 2015 metais įsigyta finansinio turto – 442 tūkst. eurų (326,1 tūkst. eurų UAB „Rokiškio vandenys“, 115,9 tūkst. eurų VŠĮ Juodupės komunalinis ūkis), išankstinis apmokėjimas VŠĮ Rokiškio rajono ligoninei už finansinį turtą – 28,7 tūkst. eurų. Teigiama euro pokyčio įtaka – 10,7 tūkst. eurų, teigiama nuosavybės metodo įtaka – 22,6 tūkst. eurų.

Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus padidėjo 29,7 tūkst. eurų (28,7 tūkst. eurų pervesta VŠĮ Rokiškio rajono ligoninei už finansinį turtą, 1 tūkst. eurų padidinta investicija į VŠĮ Rokiškio psichikos sveikatos centras).

Savivaldybės administracija 2015 m. Ūkio banko finansinį turtą 0,29 tūkst. eurų iš „Kitas ilgalaikis finansinis turtas“ perkėlė į kitą ilgalaikio finansinio turto grupę „Investicijos į kitus subjektus“.

Kontroliuojamų uždaryjū akcinių bendrovių, viešųjų įstaigų, nepriskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų, jungtinės finansinės būklės ataskaitos pateiktos priede „Kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“ ir priede „Kontroliuojamų akcinių ir uždaryjū akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“.

Savivaldybės administracija pagal panaudos sutartis perdavusi kitiems Viešojo sektoriaus subjektams ilgalaikio materialiojo turto, kurio balansinė vertė paskutinę ataskaitinio mėnesio dieną 3073,53 tūkst. eurų, iš kurių 15,47 tūkst. eurų – kitos grupės Viešojo sektoriaus subjektams:

Panevėžio teritorinei ligonių kasai - 3,09 tūkst. eurų ir Panevėžio visuomenės sveikatos centrui – 12,38 tūkst. eurų.

**P07 pastaba. Biologinis turtas.**

Biologinio turto turi tik Rokiškio krašto muziejus. Jo vertė 0,58 euro. Kadangi Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas tūkstančiais eurų, todėl šios sumos ataskaitose nėra.

**P08 pastaba. Atsargos.**

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

Didžiausią dalį (80,6 proc.) atsargų grupėje sudarė medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį – 2327,83 tūkst. eurų, parduota, perleista, sunaudota veikloje ir kt. nurašymai – 2430,16 tūkst. eurų, atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 9,29 tūkst. eurų. Atsargų balansinė vertė 2015 m. sumažėjo 65,24 tūkst. eurų. Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savivaldybės įstaigos neturi.

**P09 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai.**

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

Didžiausią dalį išankstinių apmokėjimų sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 16,8 tūkst. eurų (56,3 proc. išankstinių apmokėjimų), iš jų: 8,4 tūkst. eurų savivaldybės administracijos išankstiniai apmokėjimai, kurių didžiausia dalis – 5,8 tūkst. eurų pagal ilgalaikę sutartį su VĮ „Vermės“ už monografiją „Kamajai“ išleidimą; 5,8 tūkst. eurų - viešosios bibliotekos išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už spaudos prenumeratą. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 12,83 tūkst. eurų (43 proc. išankstinių apmokėjimų), iš jų 5,47 tūkst. eurų - VŠĮ Rokiškio rajono ligoninė, 6,6 tūkst. eurų - VŠĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centras (civilinės atsakomybės draudimas už pacientams padarytą žalą, leidinių prenumerata ir kt.).

**P10 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos.**

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

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos 1983,29 tūkst. eurų (55,8 proc. gautinų sumų). Tai įstaigų patirtos sąnaudos, kurios bus kompensuotos iš finansavimo sumų. Gautinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai 635,12 tūkst. eurų (17,9 proc. gautinų sumų), iš jų didžiausia dalis 631,83 tūkst. eurų savivaldybės administracijos gautinos finansavimo sumos. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 489,97 tūkst. eurų, iš jų 344,26 tūkst. eurų VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės gautinos sumos, 86,87 tūkst. eurų – VŠĮ Rokiškio Pirminės asmens sveikatos centro gautinos sumos už suteiktas paslaugas, iš kurių didžiausia dalis Panevėžio teritorinės ligonių kasos įsiskolinimas už ataskaitinio laikotarpio paskutinį mėnesį suteiktas paslaugas. Gautini mokesčiai – 125,94 tūkst. eurų – savivaldybės išdo iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautinų mokesčių savikaina. Kitos gautinos sumos 242,7 tūkst. eurų, iš kurių 186,27 tūkst. eurų savivaldybės išdo gautinas GPM savivaldybių išlaidų struktūros skirtumams išlyginti ir kitos gautinos sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos ir Nacionalinės žemės tarnybos. Gautinų sumų nuvertėjimas 28,16 tūkst. eurų - priskaičiuotas žemės nuomos mokestis ir



delspinigiai, kurių mokėtojai mirę arba išregistruotos įmonės, iš jų 25,85 tūkst. eurų žemės nuomos mokestis, 2,31 tūkst. eurų – priskaičiuoti delspinigiai.

**P12 pastaba. Finansavimo sumos.**

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

Finansavimo sumų pergrupavimas tarp Finansavimo šaltinių. Savivaldybės išdas 2,47 tūkst. eurų pergrupavo tarp Valstybės biudžeto finansavimo sumų ir finansavimo sumų iš Kitų šaltinių, kadangi į Valstybės biudžetą grąžintos finansavimo sumos iš Savivaldybės biudžete apskaitytų kitų pajamų, kurios gautos ne iš Viešojo sektoriaus subjektų (grąžintos kompensacijos nuomininkams, gyvenantiems savininkams grąžintuose namuose).

Finansavimo sumų pergrupavimas Iš kitų šaltinių 73,96 tūkst. eurų - dėl ankstesnių metų VSS klaidingai pateiktos informacijos, finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis padidintas 73,96 tūkst. Eurų. Ši klaida ištaisyta konsoliduojančiu rankiniu įrašu, kadangi ankstesniais metais nebuvo galimybių pagal VSS pateiktą informaciją patikrinti finansavimo sumų iš kitų šaltinių likučio teisingumą savo grupės konsoliduotoje ataskaitoje.

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

**P13 pastaba. Finansiniai įsipareigojimai.**

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

Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai 2015 metų pabaigoje 8960,32 tūkst. eurų, iš jų: 8865,4 tūkst. eurų - ilgalaikės savivaldybės išdo paskolos, gautos pagal ilgalaikes kreditavimo sutartis. 2015 m. paimta 638,66 tūkst. eurų paskolų investiciniams projektams, finansuojamiems iš Europos Sąjungos lėšų, įgyvendinti. Už gautas paskolas mokamos kintamos palūkanos, priklausančios nuo palūkanų bazės. 94,21 tūkst. Eurų – VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai ir 30,11 tūkst. eurų trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai. Kiti įsipareigojimai 93,72 tūkst. eurų – savivaldybės administracijos bei kontrolės ir audito tarnybos perskaičiuotas darbo užmokestis valstybės tarnautojams už 2009-2013 metus pagal LR 2015 m. birželio 30 d. įstatymą Nr. XII-1927 „Asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo“.

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

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

Ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimai 125,03 tūkst. eurų - VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, iš jų 30,11 tūkst. eurų – einamųjų metų dalis. VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą) balansinė vertė 405,35 tūkst. eurų.

Pagal panaudą gauto turto vertė 763,64 tūkst. eurų, iš jų 758,69 tūkst. eurų – ilgalaikis materialusis turtas. Tai kontroliuojamų sveikatos priežiūros viešųjų įstaigų pagal panaudos sutartis gauto turto vertė.

**P17 pastaba. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.**

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

Didžiausią dalį 1121,53 tūkst. eurų (41,9 proc.) sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, iš kurių 38 proc. savivaldybės administracijos tiekėjams mokėtinos sumos. Sukauptos mokėtinos sumos 1120,45 tūkst. eurų (41,8 proc.), iš kurių 1040,29 tūkst. eurų (92,8 proc.) – sukauptos atostoginių sąnaudos.

**P18 pastaba. Grynasis turtas.**

Tikrosios vertės rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigai 776,31 tūkst. eurų. Tai Rokiškio krašto muziejaus muziejinės vertybės įvertintos tikrąja verte – 667,69 tūkst. eurų ir nekilnojamosios kultūros vertybės, įvertintos tikrąja verte – 104,57 tūkst. eurų bei savivaldybės administracijos 4,05 tūkst. eurų perskaičiuota žemės tikroji vertė.

2015 m. savivaldybės administracija paskaičiavo teigiamą nuosavybės metodo įtaką 22,59 tūkst. eurų dėl kontroliuojamų uždarujų akcinių bendrovių pelno padidėjimo.

Savivaldybės grynasis turtas apskaičiuojamas iš viso turto balansinės vertės atėmus visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinę vertę. Grynasis turtas 2015 metų pabaigoje sudarė 27563,6 tūkst. eurų. Jis sudaro 30 proc. nuo bendros turto sumos.

**P19 pastaba. Mokesčių pajamos.**

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

2015 m. mokesčių pajamos 12148,97 tūkst. eurų. Gyventojų pajamų mokestis sudaro 93,7 proc. visų mokesčių pajamų.

Turto mokesčiai 619,45 tūkst. eurų, tai sudaro 5,1 proc. visų mokesčių pajamų, iš jų 465,85 tūkst. eurų žemės mokestis (75,2 proc. turto mokesčių), nekilnojamo turto mokestis – 135,32 tūkst. eurų (21,8 proc. turto mokesčių), paveldimo turto mokestis – 18,27 tūkst. eurų (2,9 proc. turto mokesčių). Prekių ir paslaugų mokesčiai (loterijų ir azartinių žaidimų mokestis) – 56,45 tūkst. eurų (0,5 proc. visų mokesčių pajamų).

Kiti mokesčiai 83,84 tūkst. eurų, iš jų: 83,75 tūkst. eurų – mokestis už valstybinius gamtos išteklius.

**P21 pastaba. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.**

Informacija apie kitas pagrindinės veiklos pajamas ir kitas pajamas pateikiama priede „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ ir priede „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“.

Didžiausią dalį apskaičiuotų pagrindinės veiklos suteiktų paslaugų pajamų sudaro VŠĮ Rokiškio pirminio asmens sveikatos priežiūros centro 2024,86 tūkst. eurų (69 proc.) pajamos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas bei ikimokyklinių įstaigų tėvų įnašai už vaikų išlaikymą ikimokyklinio ugdymo įstaigose bei kitų įstaigų valgyklų, transporto nuomos bei kitos atsitiktinės pajamos.

Pagrindinės veiklos kitų pajamų didžiausią dalį 4064,45 tūkst. eurų (94,7 proc.) sudaro VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės pajamos iš PSDF biudžeto ir fiziniams bei juridiniams asmenims suteiktos mokamos sveikatos priežiūros paslaugų pajamos. Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos kitos pajamos 223,87 tūkst. eurų (fizinių ir juridinių asmenų žemės nuomos mokestis, kitos pajamos iš gyvenamųjų namų bendrijų ir kitų visuomeninių organizacijų, grąžintos kaip savivaldybės biudžeto lėšos, skirtos ankstesniais metais vykdytų projektų finansavimui.

Kitos veiklos suteiktų paslaugų pajamų, išskyrus nuomos pajamas, didžiausią dalį 58 tūkst. eurų (99,5 proc.) sudaro Juozo Tumo Vaižganto gimnazijos gautos valgyklų, transporto nuomos bei kitos atsitiktinės pajamos.

### **P23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos.**

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

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos 69,98 tūkst. eurų, iš jų: 2,56 tūkst. eurų - savivaldybės išdo gautos palūkanų pajamos, 30,58 tūkst. eurų - gautos baudų ir delspinigių pajamos. Savivaldybės išdo gauti dividendai iš AB „Panevėžio energija“ – 36,78 tūkst. eurų. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 253,73 tūkst. eurų, iš jų 205,54 tūkst. eurų savivaldybės išdo (195,38 tūkst. eurų) ir VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės (10,16 tūkst. eurų) palūkanų sąnaudos. 8,79 tūkst. eurų – Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų baudų ir delspinigių sąnaudos. Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 39,36 tūkst. eurų, iš kurių 39,35 tūkst. eurų savivaldybės administracijos priskaičiuotas delspinigių pokytis tarp rangovo ir užsakovo daugiabučių namų renovavimo ir atnaujinimo projekte.

### **P24 pastaba. Finansinės rizikos valdymas.**

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

Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų įsipareigojimai 2015 m. gruodžio 31 d. – 12373,57 tūkst. eurų. Visa įsipareigojimų suma nacionaline valiuta.

### **P27 pastaba. Kontroliuojamų subjektų finansinė būklė.**

Kontroliuojamų uždarujų akcinių bendrovių, viešųjų įstaigų, nepriskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų, jungtinės finansinės būklės ataskaitos pateiktos priede „Kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“ ir priede „Kontroliuojamų akcinių ir uždarujų akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)“.

Administracijos direktorius



Valerijus Rancevas

Finansų skyriaus vedėjos pavaduotoja



Bronė Krasauskaitė

M39 Rokiškio rajono savivaldybė

Kontroliuojami ir (arba) valdomi viešojo sektoriaus subjektai

Kontroliuojamo arba valdomo VSS kodas	Kontroliuojamo arba valdomo VSS pavadinimas	Nuosavybės dalys (%)
173223934	VIEŠOJI ISTAIGA ROKIŠKIO PIRMINĖS ASMENS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS	100,00
173224274	Viešoji įstaiga Rokiškio rajono ligoninė	100,00
173234044	Rokiškio socialinės paramos centras	100,00
173236814	Rokiškio rajono savivaldybės priešgaisrinė tarnyba	100,00
173259236	Rokiškio rajono kūno kultūros ir sporto centras	100,00
173722363	Viešoji įstaiga Rokiškio psichikos sveikatos centras	100,00
188662691	Rokiškio rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba	100,00
188772248	Rokiškio rajono savivaldybės administracija	100,00
190227842	Rokiškio lopšelis-darželis "Nykštukas	100,00
190227995	Rokiškio lopšelis-darželis "Pumpurėlis	100,00
190234089	Rokiškio r. Obelių lopšelis-darželis	100,00
190237765	Rokiškio lopšelis-darželis "Varpelis	100,00
190238290	Rokiškio mokykla-darželis "Ažuoliukas	100,00

190246052	Rokiškio r. Kavaiškio mokykla-darželis	100,00
190248822	Rokiškio senamiesčio progimnazija	100,00
190249358	Rokiškio Juozo Tūbelio gimnazija	100,00
190249696	Rokiškio r. Juodupės gimnazija	100,00
190249881	Rokiškio r. Južintų Juozo Otto Širvydo pagrindinė mokykla	100,00
190250136	Rokiškio r. Kamajų Antano Strazdo gimnazija	100,00
190250321	Rokiškio r. Kriaunių pagrindinė mokykla	100,00
190251195	Rokiškio r. Panemunėlio pagrindinė mokykla	100,00
190253584	Rokiškio Rudolfo Lymano muzikos mokykla	100,00
190263888	Rokiškio rajono savivaldybės Juozo Keliučio viešoji biblioteka	100,00
190263920	Rokiškio krašto muziejus	100,00
191570356	Rokiškio choreografijos mokykla	100,00
191570341	Rokiškio kultūros centras	100,00
195270897	Rokiškio suaugusiųjų ir jaunimo mokymo centras	100,00
290228030	Rokiškio r. Juodupės lopšelis-darželis	100,00
290250660	Rokiškio r. Obelių gimnazija	100,00
300026051	Rokiškio rajono savivaldybės švietimo centras	100,00

300026076	Rokiškio rajono savivaldybės Pedagoginė psichologinė tarnyba	100,00
301817855	Rokiškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	100,00
301843565	Rokiškio r. Pandėlio gimnazija	100,00
301843654	Rokiškio r. Pandėlio pradinė mokykla	100,00
302308156	Rokiškio turizmo ir tradicinių amatų informacijos ir koordinavimo centras	100,00
302662322	Rokiškio r. Pandėlio universalius daugiafunkcis centras	100,00
302662475	Rokiškio r. Panemunėlio universalius daugiafunkcis centras	100,00
302843970	Rokiškio Juozo Tumo-Vaižganto gimnazija	100,00
303331300	Rokiškio pagrindinė mokykla	100,00
M39I	Rokiškio rajono savivaldybės išdás	100,00
M39P	Rokiškio rajono savivaldybės privatizavimo fondas	100,00

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

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

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

**2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

**PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS**

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-3.429	-8	-562	-2.316	-212	-2.404	-6.571
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.255	-3	-512	-472	-5	-355	-4.382
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-588		-9	-995	-25	-283	-369
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-67	-3	-12	-14	-127	-192	-249
1.4	Komandiruočių	0						-1
1.5	Transporto	-19		-18	-19		-12	-111
1.6	Kvalifikacijos kelimo	-3						-10
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-453		-1	-75		-13	-86
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-412					0	0
1.9	Sunaudotų ir parduotu atsargų savikaina	-47	-1	-6	-11	-1	-44	-657
1.10	Socialinių išmokų	-4			-578		-1	-21
1.11	Nuomos							-19
1.12	Finansavimo	-4		0	0	0	0	-39
1.13	Kitų paslaugų	-571	-1	-3	-151	-54	-1.392	-574
1.14	Kitos	-5			-1	-1	-113	-52
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įlaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-2.680	-9	-552	-1.405	-187	-936	-4.726
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.465	-3	-512	-488	-5	-328	-3.045
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-98	-3	-14	-13	-129	-381	-250
3.1.3	Komandiruočių	0			0			-1
3.1.4	Transporto	-35		-17	-20		-10	-116
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-3			0			-10
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-460		-1			-73	-85
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-13	-1	-4	-10	-5	-47	-615
3.1.8	Socialinių išmokų				-588		-1	-21
3.1.9	Nuomos							-19
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-214	-1	-3	-275		-95	-503
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-202						-2
3.1.12	Kitos išmokos	-190		-1	-11	-49		-60

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
**2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147459669  
 D/L 2016-05-30 11:02:48

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		Poilsis, kultura ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	10	11	12	13	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-1.683	-13.275	-7.890	-38.350	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.129	-9.961	-468	-18.542	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-119	-548	-48	-2.984	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-176	-823	-25	-1.688	
1.4	Komandiruočių	-1	-15		-18	
1.5	Transporto	-14	-101	-14	-308	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-1	-17		-31	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-208		-835	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-5			-418	
1.9	Sunaudotų ir pardotų atsargų savikaina	-88	-829	-95	-1.779	
1.10	Socialinių išmokų	-1	-493	-5.029	-6.127	
1.11	Nuomos	0	0		-19	
1.12	Finansavimo	-3	-3	-2.180	-2.229	
1.13	Kitų paslaugų	-125	-245	-30	-3.145	
1.14	Kitos	-22	-32	-1	-227	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos	-1.710	-12.988	-8.024	-33.218	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.116	-10.187	-494	-17.643	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-170	-744	-31	-1.833	
3.1.3	Komandiruočių	-1	-8		-11	
3.1.4	Transporto	-10	-115	-17	-338	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	0	-10		-24	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-132		-751	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-78	-840	-89	-1.703	
3.1.8	Socialinių išmokų	-1	-436	-6.852	-7.899	
3.1.9	Nuomos		0		-19	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-96	-409	-341	-1.938	
3.1.11	Sumokėtos patikamos	-1			-204	
3.1.12	Kitos išmokos	-238	-108	-200	-856	



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

**2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai								
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-2,558,02	-20,35	-597,77	-2,105,77	-264,43	-843,29	-6,617,25		
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1,406,70	-11,90	-534,46	-396,87	-4,94	-375,91	-4,456,73		
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-540,53		-7,24	-651,59	-1,60	-97,65	-3,12,43		
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-57,94	-1,24	-13,39	-16,96	-122,69	-248,64	-244,63		
1.4	Komandiruočių	-0,49						-0,45		
1.5	Transporto	-26,06		-18,72	-14,55	-0,04	-6,86	-89,86		
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-0,41			-0,42		-0,06	-1,2,41		
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-0,35		-11,62	-501,50		-22,14	-45,31		
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-283,53								
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-112,91	-6,81	-9,46	-19,68	-22,35	-44,80	-758,84		
1.10	Socialinių išmokų	-5,40					-1,31	-25,99		
1.11	Nuomos							-10,56		
1.12	Finansavimo	-8,88	0,00	-0,58	-95,94	0,00	-0,69	-2,30		
1.13	Kitų paslaugų	-97,24	-0,40	-2,30	-391,04	-112,81	-44,66	-627,23		
1.14	Kitos	-17,58			-17,21		-0,57	-30,13		
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka									
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai									
3.1	Išmokos	-1,939,23	-26,91	-590,85	-1,540,12	-372,23	-1,048,70	-5,028,61		
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1,234,36	-18,46	-536,24	-408,63	-4,91	-402,58	-3,181,76		
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-104,09	-1,32	-11,81	-14,74	-104,83	-417,59	-254,57		
3.1.3	Komandiruočių	-0,28						-0,45		
3.1.4	Transporto	-36,04		-16,85	-16,18		-4,65	-92,44		
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-2,58			-0,42			-12,47		
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-5,88		-11,01	-507,87		-148,52	-45,61		
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-69,06	-6,58	-9,54	-20,15	-0,14	-0,58	-721,93		
3.1.8	Socialinių išmokų							-25,99		
3.1.9	Nuomos							-10,43		
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-183,13	-0,54	-2,51	-323,44	-1,15	-37,77	-634,30		
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-193,38						-10,16		
3.1.12	Kitos išmokos	-108,42		-2,90	-248,69	-261,19	-37,02	-38,52		

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
**2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID - 21147459669  
 D/L 2016-05-30 11:02:48

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	-1.781,86	-13.370,55	-8.079,13	-36.438,43	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.218,81	-10.231,14	-517,56	-19.155,02	
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos	-129,99	-551,01	-53,79	-2.345,83	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-168,28	-762,60	-32,66	-1.669,03	
1.4	Komandiruočių	-0,52	-6,17		-7,62	
1.5	Transporto	-13,12	-103,43	-13,64	-286,28	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-1,49	-21,03		-35,81	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-0,75	-69,35		-65,10	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-4,82	-2,51	17,20	-274,03	
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-82,01	-1.014,35	-80,89	-2.152,10	
1.10	Socialinių išmokų	-0,60	-443,36	-5.228,38	-5.705,04	
1.11	Nuomos	-0,06			-10,62	
1.12	Finansavimo	-14,83	-176,25	-2.126,68	-2.426,15	
1.13	Kitų paslaugų	-128,05	-189,14	-42,74	-1.635,63	
1.14	Kitos	-18,34	-0,21		-84,25	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos	-1.776,83	-13.517,83	-8.717,76	-34.559,06	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.224,89	-10.396,64	-514,14	-17.922,60	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-193,97	-994,39	-36,15	-2.133,47	
3.1.3	Komandiruočių	-0,52	-3,56		-4,80	
3.1.4	Transporto	-12,47	-102,56	-17,78	-298,96	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-1,40	-22,82		-39,70	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-0,92	-89,17	-1,73	-810,70	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-83,34	-948,10	-36,73	-1.896,15	
3.1.8	Socialinių išmokų	-0,15	-658,14	-7.779,39	-8.463,68	
3.1.9	Nuomos				-10,43	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-166,77	-279,69	-105,81	-1.735,11	
3.1.11	Sumokėtos patirtkanos				-205,54	
3.1.12	Kitos išmokos	-92,40	-22,76	-226,03	-1.037,93	



Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės
			Gyvenamieji	Kiti					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	407,72	2.146,32	24.252,85	68.592,43	129,34	4.646,16	1.775,65	176,49
2	įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			106,34	2.439,83		207,51	49,86	1,57
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina			10,49	482,34		199,50		1,57
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina			95,85	1.957,49		8,01	49,86	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-24,00	-6,53	-1.570,47		-162,95	-16,85	
3.1	Parduoto								
3.2	Perduoto			-4,65	-614,07			-14,05	
3.3	Nurašyto		-24,00	-1,88	-956,40		-162,95	-2,80	
4	Pergrupavimai (+/-)		8,50	423,44	1.594,90		0,00	14,05	8,83
5	įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
6	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)	407,72	2.130,82	24.776,10	71.056,68	129,34	4.690,73	1.822,70	186,89
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-263,97	-8.156,58	-35.663,45		-2.916,66	-1.512,51	
8	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X		-1,66	-122,64			0,00	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-18,74	-365,82	-1.208,26		-295,12	-114,21	
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	4,10	1,39	367,43		162,82	2,80	
10.1	Parduoto	X							
10.2	Perduoto	X		1,16	122,64			0,00	
10.3	Nurašyto	X	4,10	0,22	244,79		162,82	2,80	
11	Pergrupavimai (+/-)	X	-8,50	16,01	-115,74		-0,07	-0,18	-8,83
12	Suakaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-287,11	-8.506,67	-36.742,66		-3.049,03	-1.624,09	-8,83
14	Nuveržėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X							
15	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X							
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės
			Gyvenamieji	Kiti					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X							
18.1	Parduoto	X							
18.2	Perduoto	X							
18.3	Nurašyto	X							
19	Pergrupavimai (+/-)	X							
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X							
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	X							
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-279,71	X	X	X	107,22	X	X	266,94
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	4,05	X	X	X	-2,65	X	X	393,55
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	0,00	X	X	X	0,00	X	X	0,00
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	-275,65	X	X	X	104,57	X	X	660,50
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	132,07	1.843,71	16.269,44	34.314,02	233,91	1.641,69	198,61	838,55
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	128,02	1.882,35	16.096,27	32.928,98	236,56	1.729,50	263,14	443,43

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Kito subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Igalintinis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Baldai ir biuro įranga		Kitas įgalintinis materialusis turtas			Nebaigta statyba	Išankstininiai apmokėjimai	Iš viso
		11	12	13	14	15			
1	2								
1	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2.363,00		1.414,77		14.694,06			120.598,78
2	įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	120,31		90,02		4.843,49		0,25	7.859,18
2.1	Pirkio turto įsigijimo savikaina	84,50		72,15		4.843,49		0,25	5.694,29
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	35,81		17,87					2.164,88
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-106,13		-41,30					-1.928,23
3.1	Parduoto								
3.2	Perduoto	0,00		-5,77					-638,54
3.3	Nurašyto	-106,13		-35,54					-1.289,69
4	Pergrupavimai (+/-)	-8,83		1,98		-2.232,23			-189,35
5	įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai	0,00		0,00		0,00			0,00
6	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)	2.368,35		1.465,46		17.303,33		0,25	126.340,37
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1.641,68	X	-594,28			X		-50.749,13
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	-2,17	X	0,00			X		-126,47
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-232,33	X	-73,27			X		-2.307,75
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	106,93	X	27,11			X		672,58
10.1	Parduoto		X				X		
10.2	Perduoto	1,09	X	0,00			X		124,89
10.3	Nurašyto	105,83	X	27,11			X		547,70
11	Pergrupavimai (+/-)	9,24	X	-0,08			X		-108,16
12	Suakaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	0,00	X	0,00			X		0,00
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+/-11+/-12)	-1.760,01	X	-640,52			X		-52.618,93
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X			0,00			0,00
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*		X						
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X						
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X						

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147459669  
 D/L 2016-05-30 11:02:48

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Baldai ir biuro įranga			Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
		11	12	13	Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	14			
1	2									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)		X							
18.1	Parduoto		X							
18.2	Perduoto		X							
18.3	Nurašyto		X							
19	Pergrupavimai (+/-)	0,00	X	0,00			0,00			0,00
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		X				0,00			0,00
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+/-19+/-20)	0,00	X	0,00						0,00
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		X				X		94,46
23	Neatlyginčiai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X		X				X		
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X		X				X		394,95
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X		X				X		
25.1	Parduoto	X		X				X		
25.2	Perduoto	X		X				X		
25.3	Nurašyto	X		X				X		
26	Pergrupavimai (+/-)	X		X				X		
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	X		X				X		0,00
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+24+25+/-26+/-27)	X		X				X		489,41
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	608,34		824,94				17,305,33	0,25	74,210,86
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	721,32		820,49				14,694,06		69,944,11

VALSTYBĖI NUOSAUVĖS TĖSĖ PRIKLAUSANČIO SAVIVALDYBĖS PATRINKIMO TĖSĖ VALDOMO ILGALAIKIO  
 MATERIALIOJO TURTO BALANSŲ VERTĖ LAIKOTARPIO PABAIGIOJE\*

Eil. Nr.	Struktūra*	Žemė	Pastatai		Infrastruktūra ir kiti atradimai	Nekilnojamosios savybės vertės	Mašinos ir priemonės	Transporto priemonės	Nulijamosios savinės vertės	Baldai ir kita frapa	Kitas ilgalaikis nekilnojamas turtas		Nekilnojamosios savybės	Iš viso	
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitas vertės	Kitas ilgalaikis materialus turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Valytiškos nuosavybės turtas priklausantis savivaldybės patikėjimo turtui valdomo ilgalaikio materialiojo turto sudarantį vertę pradžioje	125,00		4,11	11,425 %			4,58		0,09		0,14	19,40		11 583,09
2	Valytiškos nuosavybės turtas priklausantis savivaldybės patikėjimo turtui valdomo ilgalaikio materialiojo turto sudarantį vertę pabaigoje	129,00		4,06	11,9713 %			2,50							11 532,91

\* Pildoma tik savivaldybės administracija.



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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147459669  
D/L 2016-05-30 11:02:48

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA\*

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	11.836,53	11.360,93
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	0,00	0,00
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	11.836,24	11.360,93
1.3	Investicijos į kitus subjektus	0,29	
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vienerių metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		0,29
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą	0,00	
7	Iš viso	11.836,53	11.361,22

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tiksliai iki centų, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius  
 ID -2147459669  
 D/L 2016-05-30 11:02:48

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Išlyga	Parduota (balansinė vertė parduotuvimo momentu)	Perkelta į (š) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nuraišyta (balansinė vertė nuraišymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikis finansinis turtas									
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai	0,29	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,29
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai				0,29					0,29
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
1.4	Kitas									
2	Trumpalaikis finansinis turtas	0,29			0,29					
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
2.4	Kitas									
3	Iš viso	0,29	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,29

\* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti įtikomas finansinis turtas.

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147459669  
D/L 2016-05-30 11:02:48

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

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

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

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	15,47	15,47
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	15,47	15,47
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	0,00	0,00
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	0,00	0,00
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		0,00
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	0,00	0,00
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	0,00	0,00
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	0,00	0,00
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	15,47	15,47

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147459669  
D/L 2016-05-30 11:02:48

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	0,00	0,00
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	378,98	445,14
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	0,28	0,28
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	90,64	89,73
6	Iš viso	469,91	535,15

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147459669  
 D/L 2016-05-30 11:02:48

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neleidžiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ildinys inventoriuose	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti			Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti			
		3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	445,47				9,23	89,73	544,44	
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		2 327,85				0,00	0,00	2 327,86	
2.1	Išgyta turto įsigijimo sąvokama		2 188,45						2 188,45	
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokama		139,40				0,00	0,00	139,40	
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-2 392,16						-2 430,16	
3.1	Parduota		-1,19						-5,81	
3.2	Perleista (paskirstyta)		-5,81					-38,01	-39,20	
3.3	Sunaudota veikloje		-2 208,75					0,00	-2 208,75	
3.4	Kiti nurašymai		-176,41						-176,41	
4	Pergrupavimai (+/-)		-1,85				0,00	38,92	37,06	
5	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+/-6)	0,00	379,32				9,23	90,64	479,19	
6	Kiti atsargų įsigijimo vertės konsolidavimo pokyčiai		0,00					0,00	0,00	
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-0,34				-8,95		-9,29	
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)									
11.1	Parduota									
11.2	Perleista (paskirstyta)									
11.3	Sunaudota veikloje									
11.4	Kiti nurašymai									
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)		0,00						0,00	
13	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+/-12+/-14)		-0,34				-8,95		-9,29	
14	Kiti atsargų nuvertėjimo konsolidavimo pokyčiai		0,00						0,00	
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-13)	0,00	378,98				0,28	90,64	469,91	
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)	0,00	445,14				0,28	89,73	535,15	

\* Neįskaitomos sumos turi būti detalizuojamos atskiramejo rašto tekste.

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147459669  
D/L 2016-05-30 11:02:48

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	29,85	37,33
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	16,80	15,82
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		0,21
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,13	0,72
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	0,09	0,08
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	12,83	20,50
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	29,85	37,33

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tikslumais eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
 ID -2147459669  
 D/L 2016-05-30 11:02:48

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienerius metus gautinų sumų išsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	3 582,93	2 746,34	0,00	3 275,10	2 259,58	4,63
1.1	Gautinos finansavimo sumos	635,12	3,29		498,58	276,39	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	125,94	125,94	0,00	24,84	24,84	
1.2.1	Gautini mokesčiai	125,94	125,94		24,84	24,84	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	595,88	436,23		492,19	345,98	4,63
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	105,91			105,86		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	489,97	436,23		386,34	345,98	4,63
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos	0,00			0,00		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Suakauptos gautinos sumos	1 983,29	1 983,49		2 032,11	1 602,86	
1.5.1	Iš biudžeto	774,23	774,85		979,80	980,41	
1.5.2	Kitos	1 209,05	1 208,64		1 052,30	622,45	
1.6	Kitos gautinos sumos	242,70	197,39		227,38	9,51	
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-28,16					
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	3 554,77	2 746,34	0,00	3 275,10	2 259,58	4,63



P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumos pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įmonei panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įmonei perduoto ar viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		1	2	3	4	5	6	7	8												9
1	Iš valstybės biudžeto	19 229,83	18 855,14	2,47	-181,78	-0,35	-43,94	-15 462,62	-11,09	-109,44	21 748,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 748,23
1.1	Nepiniguojam turtui įgyti	18 823,18	2 282,47	1 039,81	-1,75	-0,35	-802,41	-802,41	-11,53	-0,06	21 307,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 307,06
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	404,65	16 072,67	-1 037,35	-180,03	0,00	-14 660,21	-32,41	0,00	-109,38	441,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441,16
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Nepiniguojam turtui įgyti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Iš Europos Sąjungos užsienio vištybių ir tarpinaičių organizacijų	17 983,24	3 684,56	0,00	-7,09	0,00	-824,15	-16,82	-31,97	-31,97	20 555,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 555,23
3.1	Nepiniguojam turtui įgyti	17 956,76	3 039,02	346,45	-7,09	0,00	-606,49	-4,30	-31,83	-31,83	20 498,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 498,79
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	26,48	645,54	-346,45	0,00	0,00	-217,66	-12,51	-0,14	-0,14	56,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56,44
4	Iš kitų šaltinių	8 474,32	1 780,74	-73,90	0,00	0,00	-596,50	-2,28	0,00	0,00	9 532,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 532,34
4.1	Nepiniguojam turtui įgyti	8 055,43	644,93	-644,93	0,00	0,00	-404,78	-0,01	0,00	0,00	9 461,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 461,48
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	368,89	614,82	-718,88	0,00	0,00	-191,71	-2,26	0,00	0,00	70,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,86
5	Iš viso finansavimo sumų	45 637,39	23 820,44	-711,49	-188,87	-0,35	-16 893,27	-63,03	-111,41	-111,41	51 835,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 835,79

\* Šioje stulpelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas ir valiutos kurso įtaką pinigų likūiams, susijusiems su finansavimo sumomis.

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinai  
 ID -2147459669  
 D/L 2016-05-30 11:02:48

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINIŲ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			pristinti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergruopavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūškos, išpirkti vertybiniai popieriai)		nurašyti įsipareigojimai	kiti konsolidavimo pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	8 474,55	638,66	-152,88		0,00				8 960,32
1.1	Išleistas obligacijos									
1.2	Išleisti žido vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	8 226,74	638,66							8 865,40
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	247,81		-152,88		0,00				94,92
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis	71,58	10,16	152,88		0,00	-204,51		0,00	30,11
2.1	Išleistas obligacijos									
2.2	Išleisti žido vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	71,58	10,16	152,88		0,00	-204,51		0,00	30,11
2.5	Kiti įsipareigojimai	0,00								0,00
3	Kiti įsipareigojimai		93,72							93,72
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		89,03							89,03
3.2	Kiti ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		4,69							4,69
4	Įš viso	8 546,12	742,53	0,00		0,00	-204,51		0,00	9 084,15

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

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147459669  
D/L 2016-05-30 11:02:48

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

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieneri metai		
2	Nuo vienerių 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	8.865,40	8.865,40
7	Iš viso	8.865,40	8.865,40

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147459669  
D/L 2016-05-30 11:02:48

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienerius metus			
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			
2	Nuo vienerių iki penkerių metų			
3	Po penkerių metų			8.865
4	Iš viso paskolų (1+2+3)			8.865

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147459669  
D/L 2016-05-30 11:02:48

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

**FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	30,11	30,11
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	30,11
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	0,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	94,92	94,92
3	Po penkerių metų		
4	<b>Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso</b>	<b>125,03</b>	<b>X</b>
5	Palūkanos (-)	0,00	X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	125,03	125,03

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147459669  
D/L 2016-05-30 11:02:48

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	30,11	71,58
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	94,92	247,81
3	Iš viso	125,03	319,38

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147459669  
 D/L 2016-05-30 11:02:48

**Finansinė nuoma**

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	405,35	405,35
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	405,35	405,35
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	405,35	405,35

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

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

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

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

**Veiklos nuoma**

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-10,62	-18,68
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

## Panauda

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	0,97	0,00
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)	0,97	0,00
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	758,69	769,35
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	0,00	0,00
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	0,00	0,00
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai	426,94	406,46
2.7	Transporto priemonės	318,35	318,35
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	13,39	44,54
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	0,00	0,00
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	3,98	3,98
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3,98	3,98
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	763,64	773,33



Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis  
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID -2147459869  
 D/L 2016-05-30 11:02:48

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Siralpsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	48,45	1,63	45,45	190,66	16,58	168,85
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	383,08	174,38	495,10	2 677,35	174,30	42,20
3	Pirkėjams mokėtinės sumos	1 121,53	16,40	337,22	1 136,30	387,08	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	1 120,45	302,75	0,00	0,00	0,00	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudų	0,00	0,00		1 060,71	337,21	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudų	1 040,29	246,08		4,09		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudų	0,00					
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	80,15	56,68		71,51	49,87	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4,13	3,80		9,02	8,53	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	0,00	0,00				
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	3,00	3,00				
5.3	Kitos mokėtinės sumos	1,13	0,80		9,02	8,53	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2 677,65	498,96	382,67	4 508,43	586,49	211,05

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147459669  
D/L 2016-05-30 11:02:48

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Pajamų ir pelno mokesčių iš viso</b>	<b>11.389,24</b>	<b>9.893,59</b>
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	11.389,24	9.893,59
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
<b>2</b>	<b>Turto mokesčių iš viso</b>	<b>619,45</b>	<b>617,02</b>
2.1	Žemės mokestis	465,85	426,72
2.2	Paveldimo turto mokestis	18,27	47,03
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	135,32	143,27
<b>3</b>	<b>Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso</b>	<b>56,45</b>	
3.1	Pridėtinės vertės mokestis		
3.2	Akcizai		
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą		
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai		
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis	56,45	
<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	Eksporto mokesčiai		
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai		
<b>5</b>	<b>Kitų mokesčių iš viso</b>	<b>83,84</b>	<b>165,95</b>
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	83,75	
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	0,09	
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti		165,95
<b>6</b>	<b>Mokesčių pajamų iš viso</b>	<b>12.148,97</b>	<b>10.676,55</b>

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147459669  
D/L 2016-05-30 11:02:48

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	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>7.263,16</b>	<b>7.003,31</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų	36,52	37,15
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		75,40
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo	1,69	1,08
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**	2.934,61	2.792,37
1.7	Kitos	4.290,34	4.097,31
2	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>-2,68</b>	<b>-2,77</b>
3	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>7.260,48</b>	<b>7.000,54</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.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147459669  
D/L 2016-05-30 11:02:48

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE \*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>80,29</b>	<b>78,78</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		0,03
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	7,11	2,11
1.3	Nuomos pajamos	5,09	15,07
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	58,27	50,47
1.5	Kitos	9,82	11,10
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>-58,58</b>	<b>-68,81</b>
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-0,65	-0,25
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	-0,84	
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-57,09	-68,56
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>21,70</b>	<b>9,98</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.

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147459669  
D/L 2016-05-30 11:02:48

**P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	69,98	1,30
1.1	Peļnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	0,06	
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	30,58	0,60
1.3	Palūkanų pajamos	2,56	1,03
1.4	Dividendai	36,78	
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		0,05
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		-0,38
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-253,73	-210,74
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-0,04	-0,02
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-8,79	-6,91
2.3	Palūkanų sąnaudos	-205,54	-203,77
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-39,36	-0,04
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-183,76	-209,44

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147459669  
D/L 2016-05-30 11:02:48

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	13.615,81	12.373,57
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	ĮŠ viso	13.615,81	12.373,57

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147459669  
D/L 2016-05-30 11:02:48

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ  
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	1.776,64	1.873,96
I	Nematerialusis turtas	0,00	0,01
II	Materialusis turtas	1.776,64	1.873,96
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	373,88	384,90
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	62,17	46,48
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	237,73	315,33
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	73,98	23,08
	<b>Iš viso turto:</b>	<b>2.150,52</b>	<b>2.258,86</b>
D	Nuosavas kapitalas	998,12	864,59
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	788,37	672,52
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	209,75	192,07
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	209,75	43,52
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		148,55
E	Dotacijos ir subsidijos	775,61	18,69
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	376,79	1.375,58
I	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	303,52	1.261,13
II	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	73,28	114,44
	<b>Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:</b>	<b>2.150,52</b>	<b>2.258,86</b>

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147459669  
D/L 2016-05-30 11:02:48

KONTROLIUOJAMŲ AKCINIŲ IR UŽDARŲJŲ AKCINIŲ BENDROVIŲ  
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	106.791,86	101.300,56
I	Nematerialusis turtas	147,88	139,77
II	Materialusis turtas	106.500,46	100.898,22
III	Finansinis turtas	143,52	262,57
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	14.777,41	20.191,76
I	Atsargos, išankstiniai apmokejimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	3.148,16	3.825,57
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	9.316,38	15.129,80
IV	Kitas trumpalaikis turtas	1.032,03	43,83
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.280,83	1.192,57
	<b>Iš viso turto:</b>	<b>121.569,27</b>	<b>121.492,32</b>
D	Nuosavas kapitalas	56.241,25	53.170,28
I	Istatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	34.609,10	34.238,73
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	18.542,89	17.627,93
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	3.089,26	1.303,62
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	3.089,26	1.872,19
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-568,57
E	Dotacijos ir subsidijos	42.732,94	39.218,79
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	22.595,07	29.103,24
I	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	11.770,19	4.663,50
II	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	10.824,89	24.439,75
	<b>Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:</b>	<b>121.569,27</b>	<b>121.492,32</b>