

Rokiškio rajono savivaldybė

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446749
D/L 2017-05-26 15:12:26

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-05-30 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Stralspniei	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		88.015,49	86.263,01
I	Nematerialusis turtas	P03	345,20	215,62
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		106,50	125,43
I.3	Kitas nematerialusis turtas		229,28	76,52
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		9,43	13,67
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	75.677,95	74.210,86
II.1	Žemė		128,13	132,07
II.2	Pastatai		19.694,10	18.113,15
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		42.980,52	34.314,02
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		232,91	233,91
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.560,76	1.641,69
II.6	Transporto priemonės		279,39	198,61
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		892,15	838,55
II.8	Baldai ir biuro įranga		431,90	608,34
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		855,26	824,94
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		8.622,83	17.305,58
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	11.992,34	11.836,53
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		11.992,34	11.836,53
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		11.992,05	11.836,24
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus		0,29	0,29
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vienu metų gautinos sumos			
III.4	Ilgalaikiai terminuoti ir išdėltai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	68,23	0,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		4.259,31	5.509,95
I	Atsargos	P08	441,28	469,91
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		354,48	379,26
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		86,80	90,64
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	33,66	29,85
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	2.460,09	3.554,77
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		189,81	125,94
III.3	Gautinos finansavimo sumos		289,52	635,12
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	687,57	570,03
III.5	Suakauptos gautinos sumos		1.087,14	1.983,29
III.6	Kitos gautinos sumos		206,05	240,39
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.324,27	1.455,42
	IŠ VISO TURTO		92.343,02	91.772,95

(tęsinys kitame puslapyje)

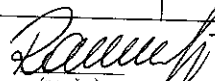
Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

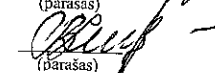
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	54.050,45	51.835,79
II	Iš savivaldybės biudžeto		23.866,38	21.748,23
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		16.287,78	20.555,23
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		13.896,29	9.532,34
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12.220,64	12.373,57
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		9.660,33	9.049,35
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P13, P14	9.579,10	8.960,32
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		81,23	89,03
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		2.560,31	3.324,21
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	52,99	34,80
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą	P17	19,47	48,45
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		60,67	94,24
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		529,42	517,53
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	363,41	1.121,53
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	1.184,42	1.120,45
F	GRYNASIS TURTAS		349,92	387,21
I	Rezervai	P18	26.071,93	27.563,60
II	Nuosavybės metodo įtaka		824,20	776,31
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.671,30	2.011,49
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		23.576,43	24.775,79
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1.199,36	-211,34
G	MAŽUMOS DALIS		24.775,79	24.987,13
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		92.343,02	91.772,95

Administracijos direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėjos pavaduotoja
 (vyr. buhalteris (buhalteris), iciau privaloma pagal teisės aktus)


 (parašas)


 (parašas)

Valerijus Rancevas
 (vardas ir pavardė)

Bronė Krasauskaite
 (vardas ir pavardė)

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446749
D/L 2017-05-26 15:12:26

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

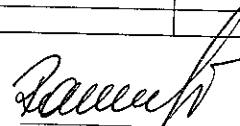
2017-05-30 Nr. 2
(data)

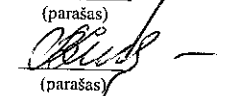
Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		42.923,55	36.442,17
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22.461,50	17.032,72
II.1	Mokesčių pajamos	P19	20.462,05	19.409,45
II.1.1	Pelno ir pajamų		12.330,33	12.148,97
II.1.2	Prekių ir paslaugų		11.653,46	11.389,24
II.1.3	Kitų mokesčių			56,45
II.2	Socialinių įmokų pajamos		676,87	703,28
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21		
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-44.126,13	-36.438,43
II	GYNYBOS		-3.362,76	-2.558,02
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-15,49	-20,35
IV	EKONOMIKOS		-675,13	-597,77
V	APLINKOS APSAUGOS		-5.293,51	-2.105,77
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-206,02	-264,43
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-2.875,29	-843,29
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-7.350,32	-6.617,25
IX	ŠVIETIMO		-1.931,55	-1.781,86
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-14.041,74	-13.570,55
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-8.374,32	-8.079,13
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-1.202,58	3,74
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		13,90	21,70
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P23 P01	-78,87	-183,76
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		63,81	-53,03
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-1.203,74	-211,34
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-340,19	22,59
J	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-1.543,93	-188,75
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		-1.543,93	-188,75

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
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446749
 D/L 2017-05-26 15:12:26

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-05-30 Nr. 3
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tentika kontroliuojančiam subjektui						Pateiktimo važiuta ir išlaimas: tūkstančiais eurų	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumas datis	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likuts užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	381,36		1 985,90	24 987,14	27 357,39	10	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	394,95	X	X		394,95		
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X		0,00		
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X		0,00		
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X		0,00		
8	Ataskaitinio laikotarpio gyvnasis perviršis ar deficitas		X	X	X	X		0,00		
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X	X		-188,75		
10	Likuts praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	776,31		2 011,49	24 775,79	27 563,60		
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	47,88	X	X		47,88		
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X		4,38		
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X		0,00		
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X		0,00		
17	Ataskaitinio laikotarpio gyvnasis perviršis ar deficitas		X	X	X	X		-1 203,74		
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X	X		0,00		
19	Likuts ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	824,20		1 671,30	23 576,43	26 071,93		
	X pažymėti atskaitės laukai nepildomi.									

Administracijos direktorius
 (teises aktais parengto pasirašyti asmens parašų pavadinimas)

Finansų skyriaus vedėjos pavaduotoja
 (vyr. finansų buhalteris (buhalteris), teiseu privaloma parašai teises aktus)

Valerijus Rancevas
 (vardas ir pavardė)

Bronė Krasauskaitė
 (vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

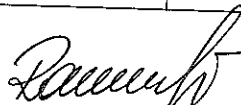
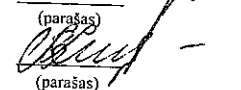
Patvirtinta
 ID -2147446749
 D/L 2017-05-26 15:12:26

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-05-30 Nr. 4
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Iplaukos		2.492,86	1.824,80
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		37.772,05	36.877,13
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		17.628,77	16.464,44
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		17.140,43	16.108,55
I.1.3	Iš kitų šaltinių		235,19	117,93
I.2	Iš mokesčių		253,15	237,95
I.3	Iš socialinių įmokų		12.941,25	11.914,46
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos		5.941,66	5.604,44
I.6	Kitos įplaukos		3,02	0,04
II	Pervestos lėšos		1.257,35	2.893,75
III	Išmokos		-570,93	-493,26
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-34.708,26	-34.559,06
III.2	Gynybos		-2.168,11	-1.939,23
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-15,19	-26,91
III.4	Ekonomikos		-671,75	-590,85
III.5	Aplinkos apsaugos		-1.701,03	-1.540,12
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-298,20	-372,23
III.7	Sveikatos apsaugos		-1.108,60	-1.048,70
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-5.552,82	-5.028,61
III.9	Svietimo		-1.971,62	-1.776,83
III.10	Socialinės apsaugos		-14.112,14	-13.517,83
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-7.108,80	-8.717,76
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-4.749,23	-7.425,66
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-4.542,49	-7.248,62
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-206,74	-177,04
I	Iplaukos iš gautų paskolų		2.125,22	5.732,61
II	Gautų paskolų grąžinimas		650,10	638,66
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas			
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-34,51	-194,35
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.858,92	5.769,90
VI	Gauti dividendai		-346,28	-472,87
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-3,01	-8,73
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)			0,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-131,15	131,76
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.455,42	1.323,67
			1.324,27	1.455,42

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

ROKIŠKIO RAJONO SAVIVALDYBĖS 2016 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 2016 metų savivaldybės veiklai, nebuvo. Savivaldybės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2016 metų savivaldybės finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 metų gruodžio 31 dienos apskaitos duomenis. Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiama lyginamoji informacija už 2015 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	0
9.	Kiti subjektai	0

Į šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktos savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinės ataskaitos už 2016 metus:

36 biudžetinių įstaigų;

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

Rokiškio rajono savivaldybės išdo.

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

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).

Visi viešojo sektoriaus subjektai pateikė 2016 m. finansinių ataskaitų rinkinius duomenų konsolidavimui.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas konsolidavus tik kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansines ataskaitas (sąrašas pridedamas). Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų sąrašas patvirtintas LR finansų ministro 2017 m. sausio 25 d. įsakymu Nr.1K-36 „Dėl 2016 metų Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus subjektų grupių finansinėms ataskaitoms konsoliduoti sudėties, lygių ir atsakingų už konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinių rengimą viešojo sektoriaus subjektų patvirtinimo“. Į konsolidavimo schemą įtrauktas ir Rokiškio rajono savivaldybės privatizavimo fondas, kadangi fondas likviduotas 2016 m. sausio 29 d. Rokiškio rajono savivaldybės tarybos sprendimu, tačiau pašalintas iš konsolidacijos kaip 2016 m. nevykdęs veiklos, kadangi privatizavimo fondo lėšų likutis pervestas į savivaldybės biudžetą 2015 m. gruodžio 31 d., fonde esantis turtas perduotas ir apskaitomas savivaldybės administracijos.

2016 m. savivaldybės kontroliuojamuose viešojo sektoriaus subjektuose vidutiniškai dirbo 2387 darbuotojai.

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 konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkiniui nustatytas reikšmingumo kriterijus 0,1 proc. savivaldybės konsoliduotojo turto, t.y. 92,34 tūkst. eurų.

2016 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas už metus, pasibaigusius 2016 metų gruodžio 31 d. ir teikiamas Lietuvos Respublikos finansų ministerijai nustatytais terminais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

2016 metų savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių

konsolidavimo tvarkos aprašu, viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodika bei kitais teisės aktais.

Finansinių ataskaitų konsolidavimo principai

Savivaldybės 2016 metų konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Rengiant savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų grupė laikoma ekonominiu vienetu, konsoliduojamos jų finansinės ataskaitos. Konsolidavimas vykdomas sudedant finansinių ataskaitų atitinkamus straipsnius ir eliminuojant konsoliduojamų subjektų tarpusavio operacijas ir jų rezultatus.

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 2016 finansinių metų paskutinės dienos būklei, ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas, pinigų įplaukas ir išmokas.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas naudojantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacine sistema (toliau – VSAKIS).

Finansinių ataskaitų valiuta

Viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos eurais. Savivaldybės aukštesniojo lygio konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys pateikiamas tūkstančiais eurų.

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 aktu 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 inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekinė ir vertinė 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 mokestinis įvykis, jei dydį galima patikimai įvertinti iki to ataskaitinio laikotarpio, kurį įvyko mokestinis įvykis, finansinių ataskaitų parengimo dienos. Kitais atvejais pajamos pripažįstamos anksčiausią ataskaitinį laikotarpį, kurį mokesčio dydis gali būti patikimai įvertintas. Kai įmoka, kurią įmokejus 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 tikrąja verte. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Sąnaudos

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

Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir bus pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinyje sąnaudos pateikiamos pagal veiklos segmentus.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

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

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

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

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

Sandoriai užsienio valiuta

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

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

Straipsnių tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimas

Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektai turi tvarkyti apskaitą pagal segmentus.

Segmentai - viešojo sektoriaus subjektų pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienas kitą 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 įrašu.

Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti ataskaitą arba paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

Reikšmingumo dydis vertinamas pagal esminę klaidą ir laikoma, kad suma yra reikšminga, jei yra didesnė nei 0,1 proc. VSS grupės konsoliduotojo turto.

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.

2016 metų konsoliduotoje veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos klaidų taisymo įtakos suma 63,81 tūkst. Eurų.

2016 m. savivaldybės administracija perskaičiavo 2015 m. neteisingai apskaičiuotą turto nusidėvėjimą ir ataskaitose susidarė 1,97 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. 2016 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 likučio metų pabaigai konsoliduotoje finansų būklės ataskaitoje skirtumas 65,78 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“.

2016 metų pagrindinės veiklos sąnaudos 44126,13 tūkst. eurų, iš jų 31,8 proc. tenka švietimui, 19 proc. - socialinei apsaugai, 16,6 proc. - sveikatos apsaugai, 12 proc. - ekonomikai, 7,6 proc. - bendrosioms valstybės paslaugoms, 6,5 proc. - būstui ir komunaliniam ūkiui, 4,4 proc. - poilsiui, kultūrai ir religijai, 1,6 proc. - viešajai tvarkai ir visuomenės apsaugai.

Didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudarė viešojo sektoriaus subjektų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 20560,19 tūkst. eurų (46,6 proc.), iš jų didžiausia dalis teko švietimo funkcijai 10422,54 tūkst. eurų (50,7 proc. nuo visų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų) ir sveikatos apsaugai 5290,11 tūkst. eurų (25,8 proc. nuo visų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų). Atsižvelgiant į tai, kad į savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį įtraukiamos 3 viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų finansinės ataskaitos, pažymime, kad didžioji dalis sveikatos apsaugos segmentui tekusių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų finansuota ne iš savivaldybės ar valstybės biudžetų lėšų, o iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos rodo ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimą. 2016 metais apskaičiuota 2698,41 tūkst. Lt nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų. Tai sudaro 6,1 proc. visų sąnaudų. Šių sąnaudų analizė rodo, kad didžiausia dalis 36,1 proc. tenka bendrųjų valstybės paslaugų segmentui, 23 proc. - ekonomikos segmentui, 18 proc. - švietimo segmentui.

Socialinių išmokų sąnaudų straipsnyje parodytos iš biudžeto mokamų socialinių išmokų sąnaudos, kurios 2016 metais sudarė 6046,01 tūkst. eurų. Šios sąnaudos sudaro 13,7 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausia šių sąnaudų dalis 91,8 proc. tenka socialinės apsaugos segmentui. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 5465,89 tūkst. eurų. Jos sudaro 12,4 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiausia šių sąnaudų dalis - savivaldybės administracijos nurašyto turto sąnaudos ir renovuotų daugiabučių gyvenamųjų namų gyventojams perduota renovacijos vertės ir nurašyta į sąnaudas.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro 5 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų.

Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 3,6 proc. pagrindinės veiklos sąnaudų,

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 4,4 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 129,54 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialiojo turto už 159,18 tūkst. eurų. Kita informacija apie nematerialųjį turtą:

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
nėra	nėra

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
443,33	408,17

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 1467,09 tūkst. eurų. Įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 14253,93 tūkst. eurų, perduota ir nurašyta už 10305,06 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės pasikeitimas – 47,89 tūkst. eurų: savivaldybės administracija perskaičiavo žemės tikrąją vertę pagal vidutines rinkos vertes, kuri sumažėjo 3,93 tūkst. eurų, Rokiškio krašto muziejaus nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji

vertė sumažėjo 1 tūkst. eurų, kilnojamųjų kultūros vertybių – padidėjo 52,82 tūkst. eurų, įvertinus pagal rekomendacijas tikraja verte muziejaus fondo vertybes.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 11348,63 tūkst. eurų, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, vertė sumažėjo 184,28 tūkst. eurų: 4 tūkst. eurų – dėl žemės tikrosios vertės perskaičiavimo pagal vidutines rinkos vertes, kitų pastatų, infrastruktūros statinių, transporto priemonių balansinė vertė sumažėjo 192,69 tūkst. eurų dėl paskaičiuoto nusidėvėjimo už 2016 m. Nebaigta statyb padidėjo 12,40 tūkst. eurų – nebaigtas rekonstruoti valstybės nuosavybės teise priklausantis melioracijos statinys.

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
5386,51	3773,63

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3,57	2,45

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0	0,04

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 2015 metais, padidėjo 155,81 tūkst. eurų. Padidėjimą lėmė: 2016 metais 115 tūkst. eurų padidintas VŠĮ Juodupės komunalinis ūkis dalininko įnašas,

381 tūkst. eurų padidintas AB Panevėžio energija įstatinis kapitalas iš kitų rezervų, padidinat išleistų paprastųjų akcijų nominalią vertę iki 3,50 eur. Neigiama nuosavybės metodo įtaka – 340,19 tūkst. eurų.

Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus padidėjo 28,67 tūkst. eurų - padidintas dalininko įnašas VŠĮ Rokiškio rajono ligoninė.

Investicijos į kitus subjektus – 0,29 tūkst. eurų - Ūkio banko akcijos.

Kontroliuojamų uždarytų 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 uždarytų 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 3276,66 tūkst. eurų, iš kurių 28,07 tūkst. eurų – kitos grupės Viešojo sektoriaus subjektams perduotas turtas: Panevėžio teritorinei ligonių kasai - 3,09 tūkst. eurų ir Nacionaliniam visuomenės sveikatos centrui prie sveikatos apsaugos ministerijos – 24,98 tūkst. eurų.

P07 pastaba. Biologinis turtas.

Informacija apie biologinį turtą pateikiama priede Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį. Biologinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 68,23 tūkst. eurų. 2016 metais biologinis turtas, esantis Rokiškio mieste Respublikos gatvėje ir Liongino Šepkos parke apskaitytas balanse simboline vieno euro verte, savivaldybės aikštėje esantis biologinis turtas apskaitytas pagal rekonstrukcijos projekto lokalinėje sąmatoje nurodytą želdinių vertę. Rokiškio krašto muziejus turi dvi juodąsias gulbes dvaro puošybai, kurios įvertintos simboline 0,58 euro verte.

P08 pastaba. Atsargos.

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

Didžiausią dalį (80,3 proc.) atsargų grupėje sudarė medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį už 2435,03 tūkst. eurų, parduota, perleista, sunaudota veikloje ir kt. nurašymai – 2460,58 tūkst. eurų, atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 0,34 tūkst. eurų. Atsargų balansinė vertė 2016 m. sumažėjo 28,63 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 – 19,69 tūkst. eurų (58,5 proc. išankstinių apmokėjimų), iš jų: 9,43 tūkst. eurų Viešosios bibliotekos išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už spaudos prenumeratą, savivaldybės administracijos išankstiniai

apmokėjimai – 8,40 tūkst. eurų; 4,78 tūkst. eurų UAB „VSA Vilnius“ už paslaugas, 3,63 tūkst. eurų – už paslaugas VĮ „Registru centras“.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 13,80 tūkst. eurų (41 proc. išankstinių apmokėjimų), iš jų 5,43 tūkst. eurų - VŠĮ Rokiškio rajono ligoninė, 6,74 tūkst. eurų - VŠĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centras (civilinės atsakomybės draudimas už pacientams padarytą žalą, leidinių prenumerata ir kt.), 1,27 tūkst. eurų – Viešosios bibliotekos spaudos prenumerata ir automobilio draudimas.

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 1087,14 tūkst. eurų (44,2 proc. gautinų sumų) iš jų 470,13 tūkst. eurų – sukauptos gautinos sumos iš biudžeto, tai įstaigų patirtos sąnaudos, kurios bus kompensuotos iš finansavimo sumų, kitos sukauptos gautinos sumos – 617,02 tūkst. eurų, iš jų 410 tūkst. eurų – savivaldybės administracijos, 206,01 tūkst. eurų – savivaldybės išdo. Gautinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai 289,52 tūkst. eurų (11,8 proc. gautinų sumų), iš jų didžiausia dalis 286,28 tūkst. eurų savivaldybės administracijos gautinos finansavimo sumos. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 615,9 tūkst. eurų, iš jų 468,85 tūkst. eurų VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės gautinos sumos, 91,78 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. Gautinos sumos už turto naudojimą – 129,42 tūkst. eurų, iš jų 120 tūkst. eurų – žemės nuomos mokestis iš ne viešojo sektoriaus subjektų. Gautini mokesčiai – 189,81 tūkst. eurų – savivaldybės išdo iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautinų mokesčių savikaina. Kitos gautinos sumos 210,33 tūkst. eurų, iš kurių 177,02 tūkst. eurų savivaldybės išdo gautinas GPM savivaldybių struktūrų skirtumams išlyginti. Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas 62,03 tūkst. eurų - priskaičiuotas žemės nuomos mokestis ir delspinigiai, kuris susidarė dėl bankrutuojančių ar bankrutavusių įmonių ir iki 2015-12-31 mirusių fizinių asmenų, iš jų 57,75 tūkst. eurų žemės nuomos mokestis, 4,28 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 2011 m. gegužės 11 d. LR Finansų ministro įsakymu Nr.1K-179 Rokiškio rajono savivaldybei buvo skirtos lėšos nuomininkams, gyvenantiems savininkams gražintuose namuose, gyvenamosioms patalpoms įsigyti. Šias lėšas gavę nuomininkai perveda į savivaldybės išdą, o savivaldybės išdas sugrąžina Valstybės išdui.

Finansavimo sumų pergrupavimas Iš kitų šaltinių 65,78 tūkst. eurų - dėl ankstesnių metų Viešojo sektoriaus subjektų klaidingai pateiktos informacijos, finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis padidintas 65,78 tūkst. Eurų. Ši klaida ištaisyta konsoliduojančiu rankiniu įrašu, kadangi iki 2016 metų 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 nelieka – 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 periodą“, priede „Gautos paskolos ir išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai 2016 metų pabaigoje 9579,10 tūkst. eurų, iš jų: 9515,50 tūkst. eurų - ilgalaikės savivaldybės išdo paskolos, gautos pagal ilgalaikes kreditavimo sutartis. 2016 m. paimta 650,10 tūkst. eurų paskolų investiciniams projektams, finansuojamiems iš Europos Sąjungos lėšų, įgyvendinti. Už gautas paskolas mokamos kintamos palūkanos, priklausančios nuo palūkanų bazės. 63,60 tūkst. Eurų – VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai ir 31,32 tūkst. eurų trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai.
Kiti įsipareigojimai 102,90 tūkst. eurų, iš jų 81,23 tūkst. eurų - kiti ilgalaikiai įsipareigojimai, 21,67 tūkst. eurų - kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 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 94,92 tūkst. eurų - VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, iš jų 31,32 tūkst. eurų – einamųjų metų dalis. VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą) balansinė vertė 405,35 tūkst. eurų, savivaldybės administracijos turto (transporto priemonės), naudojamo pagal finansinę nuomą, balansinė vertė 3,29 tūkst. eurų.
Pagal panaudą gauto turto balansinė vertė 914,77 tūkst. eurų, iš jų 906,68 tūkst. eurų – ilgalaikis materialusis turtas.
Didžiausią pagal panaudą gauto turto dalį 863,7 tūkst. eurų (94,4 proc.) sudaro kontroliuojamų sveiktos priežiūros viešųjų įstaigų (VŠĮ Rokiškio rajono ligoninė ir VŠĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centras) 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 1184,42 tūkst. eurų (61,8 proc.) sudaro sukauptos mokėtinios sumos, iš kurių 1163,29 tūkst. eurų (98,2 proc.) – sukauptos atostoginių sąnaudos, tiekėjams mokėtinios sumos 363,41 tūkst. eurų, iš kurių 33,5 proc. savivaldybės administracijos tiekėjams mokėtinios sumos. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 349,07 tūkst. eurų (18,2 proc. trumpalaikių mokėtinų sumų).

P18 pastaba. Grynasis turtas.

Tikrosios vertės rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 824,20 tūkst. eurų. Didžiausią jo dalį sudaro Rokiškio krašto muziejaus muziejinės vertybės įvertintos tikrąja verte –720,51 tūkst. eurų ir nekilnojamosios kultūros vertybės, įvertintos tikrąja verte – 103,57 tūkst. eurų.

2016 m. savivaldybės administracija paskaičiavo neigiamą nuosavybės metodo įtaką 340,19 tūkst. eurų, tai sumažino finansinį turtą.

Savivaldybės grynasis turtas apskaičiuojamas iš viso turto balansinės vertės atėmus visų įsipareigojimų ir finansavimo sumų balansinę vertę. Grynasis turtas 2016 metų pabaigoje sudarė 26071,93 tūkst. eurų. Jis sudaro 28,2 proc. nuo bendros turto sumos.

P19 pastaba. Mokesčių pajamos.

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

2016 m. mokesčių pajamos 12330,33 tūkst. eurų. Gyventojų pajamų mokestis – 11653,46 tūkst. eurų ir sudaro 94,5 proc. visų mokesčių pajamų.

Turto mokesčiai 601,08 tūkst. eurų, tai sudaro 4,9 proc. visų mokesčių pajamų, iš jų 389,89 tūkst. eurų žemės mokestis (64,9 proc. turto mokesčių), nekilnojamo turto mokestis – 203,12 tūkst. eurų (33,8 proc. turto mokesčių), paveldimo turto mokestis – 8,07 tūkst. eurų (1,3 proc. turto mokesčių). Kiti mokesčiai (už valstybinius gamtos išteklius ir už aplinkos teršimą) – 75,79 tūkst. eurų (0,6 proc. visų mokesčių pajamų).

P21 pastaba. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.

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

Pagrindinės veiklos kitų pajamų didžiausią dalį 4342,85 tūkst. eurų (88,4 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 565,73 tūkst. eurų (žemės nuomos mokestis už valstybinę žemę, žemės realizavimo pajamos, UAB Rokiškio butų ūkis ankstesniais metais gautos ir iš gyventojų susigrąžintos lėšos gyvenamųjų namų renovavimui).

Didžiausią dalį apskaičiuotų pagrindinės veiklos suteiktų paslaugų pajamų sudaro VŠĮ Rokiškio pirminio asmens sveikatos priežiūros centro 2116,09 tūkst. eurų (66,5 proc.) pajamos už asmens sveikatos priežiūros suteiktas mokamas paslaugas. Kita dalis pajamų - Ikimokyklinių įstaigų tėvų įnašai už vaikų išlaikymą ikimokyklinio ugdymo įstaigose bei kitų įstaigų valgyklų, socialinių paslaugų, kultūrinių renginių, transporto nuomos bei kitos atsitiktinės pajamos.

Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos 2,34 tūkst. eurų, iš jų: 2,36 tūkst. eurų – VŠĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centro pervestinos pajamos Panevėžio teritorinei ligonių kasai.

Kitos veiklos pajamų didžiausią dalį 56,55 tūkst. eurų (72,8 proc.) sudaro kitos veiklos suteiktų paslaugų pajamų, išskyrus nuomos pajamos, didžiausia jų dalis 55,5 tūkst. eurų (98,2 proc.) sudaro Juozo Tumo Vaižganto gimnazijos gautos valgyklų, transporto nuomos bei kitos atsitiktinės pajamos.

Kitos veiklos kitos pajamos 12,24 tūkst. eurų – Jūzintų pagrindinės mokyklos maitinimo, transporto nuomos ir 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 107,22 tūkst. eurų, iš jų: 3,02 tūkst. eurų - savivaldybės išdo gautos palūkanų pajamos, 40,7 tūkst. eurų - gautos baudų ir delspinigių pajamos.

Savivaldybės išdo gauti dividendai iš AB „Panevėžio energija“ –63,5 tūkst. eurų.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 186,09 tūkst. eurų, iš jų 138,19 tūkst. eurų savivaldybės išdo ir 4,4 tūkst. eurų VŠĮ Rokiškio rajono ligoninės palūkanų sąnaudos.

Baudų ir delspinigių sąnaudos 4,15 tūkst. eurų, iš jų 4,11 tūkst. eurų – Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų.

Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 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 2016 m. gruodžio 31 d. – 12220,64 tūkst. eurų. Visa įsipareigojimų suma nacionaline valiuta - eurai.

P27 pastaba. Kontroliuojamų subjektų finansinė būklė.

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)“.

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 ĮSTAIGA ROKIŠKIO PIRMINES 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
173722563	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 "Pumpurelis"	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. Kavoliškio mokykla-darželis	100,00
190248822	Rokiškio senamiesčio progimnazija	100,00
190249358	Rokiškio Juozo Tūbelio progimnazija	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. Kriaunų 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 Kelhaučio viešoji biblioteka	100,00
190263920	Rokiškio krašto muziejus	100,00
191570356	Rokiškio choreografijos mokykla	100,00
191570541	Rokiškio kultūros centras	100,00
195270897	Rokiškio suaugusiųjų ir jaunimo mokymo centras	100,00
290228030	Rokiškio r. Juodupės lopšelis-darželis	100,00
290250660	Rokiškio r. Obelių gimnazija	100,00
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 universalus daugiafunkcinis centras	100,00
302662475	Rokiškio r. Panemunėlio universalus daugiafunkcinis centras	100,00
302843970	Rokiškio Juozo Tumo-Vaižganto gimnazija	100,00
303331300	Rokiškio pagrindinė mokykla	100,00
M39I	Rokiškio rajono savivaldybės išdardis	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
 2016 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 komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-3.362,76	-15,49	-675,13	-5.293,51	-206,02	-2.875,29	-7.350,32
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.448,95	-13,15	-605,38	-410,22	-5,78	-406,88	-5.290,11
1.3	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-975,34		-5,11	-619,31	-1,59	-113,20	-331,24
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-69,50	-1,41	-12,08	-12,02	-126,97	-296,33	-246,56
1.5	Komandiruočių	-0,65	-0,07					-3,42
1.6	Transporto	-33,85	-0,01	-15,73	-11,13		-9,10	-97,48
1.7	Kvalifikacijos kėlimo	-4,22			-0,62		-0,01	-11,62
1.8	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-0,10		-1,55	-588,90		-9,88	-14,16
1.9	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-496,37			-3.037,48		-1,913,16	-11,29
1.10	Sinaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-117,23	-0,25	-31,65	-18,95	-8,42	-59,92	-786,82
1.11	Socialinių išmokų	-8,88					-2,51	-19,90
1.12	Nuomos	-2,38					-0,55	-8,81
1.13	Finansavimo	-11,49		-0,60	-162,27	-0,35	-0,38	0,06
1.14	Kitų paslaugų	-189,26	-0,59	-3,03	-348,21	-62,90	-62,55	-501,71
1.14	Kitos	-4,54			-84,40		-0,82	-27,25
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.168,11	-15,19	-671,75	-1.701,03	-298,20	-1.108,60	-5.552,82
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-1.527,75	-12,86	-604,83	-419,04	-5,74	-406,05	-3.660,09
3.1.3	Komandiruočių	-132,44	-1,41	-12,17	-10,72	-109,12	-388,07	-284,17
3.1.4	Transporto	-0,71	-0,07					-3,42
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-57,03		-14,27	-13,17		-10,18	-101,65
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-4,35			-0,62			-11,62
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-9,90		-1,33	-907,64		-159,62	-11,71
3.1.8	Socialinių išmokų	-64,64		-30,86	-27,61		-19,68	-820,58
3.1.9	Nuomos							-19,33
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-1,93						-8,82
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-231,17	-0,84	-5,29	-63,53		-17,90	-541,49
3.1.12	Kitos išmokos	-138,19						-5,41
		0,00	-3,00		-258,68	-183,94	-107,09	-84,52

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446749
 D/L 2017-05-26 15:12:26

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
				10	11	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-1,931,55	-14,041,74	-8,374,32		-44,126,13
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1,351,19	-10,422,54	-605,98		-20,560,19
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-105,70	-486,37	-60,56		-2,698,41
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-187,21	-947,04	-33,52		-1,932,63
1.4	Komandiruočių	-2,69	-5,74			-12,57
1.5	Transporto	-8,12	-132,89	-14,33		-322,65
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-0,98	-53,89	-0,09		-71,43
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-76,44			-691,03
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-4,29	-3,30			-5,463,89
1.9	Sunaudotų ir parbūtojų atsargų savikaina	-90,72	-965,04	-125,29		-2,204,29
1.10	Socialinių išmokų	-1,05	-467,88	-5,545,79		-6,046,01
1.11	Nuomos		-0,35			-12,16
1.12	Finansavimo	-18,19	-241,09	-1,942,08		-2,376,39
1.13	Kitų paslaugų	-135,31	-239,47	-46,33		-1,589,35
1.14	Kios	-26,11	-0,01			-143,12
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos	-1,971,62	-14,112,14	-7,108,80		-34,708,26
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1,371,71	-10,673,42	-607,26		-19,288,75
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-252,39	-1,164,64	-32,51		-2,387,64
3.1.3	Komandiruočių	-2,16	-5,17			-11,54
3.1.4	Transporto	-8,05	-428,62	-17,53		-650,52
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-0,97	-57,84	-0,60		-76,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-111,83	-20,65		-1,222,69
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-99,07	-919,50	-40,42		-2,022,36
3.1.8	Socialinių išmokų	-1,50	-343,00	-5,807,86		-6,171,69
3.1.9	Nuomos		-0,33			-11,08
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-202,88	-377,00	-122,00		-1,562,10
3.1.11	Sumokėtos patirtkanos					-143,60
3.1.12	Kios išmokos	-32,90	-30,79	-459,97		-1,160,29

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Višoji 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	-2.558	-20	-598	-2.106	-264	-843	-6.617	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.407	-12	-534	-397	-5	-376	-4.457	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-541	-1	-7	-652	-2	-98	-312	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-58	-13	-13	-17	-123	-249	-245	
1.4	Komandiruočių	0						0	
1.5	Transporto	-26		-19	-15	0	-7	-90	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	0			0		0	-12	
1.7	Paprastjojo remonto ir eksploataavimo	0		-12	-501		-22	-45	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-284						0	
1.9	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina	-113	-7	-9	-20	-22	-45	-759	
1.10	Socialinių išmokų	-5					-1	-26	
1.11	Nuomos							-11	
1.12	Finansavimo	-9	0	-1	-96	0	-1	-2	
1.13	Kitų paslaugų	-97	0	-2	-391	-113	-45	-627	
1.14	Kilios	-18			-17		-1	-30	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka								
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai								
3.1	Išmokos	-1.939	-27	-591	-1.540	-372	-1.049	-5.029	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.234	-18	-536	-409	-5	-403	-3.182	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-104	-1	-12	-15	-105	-418	-255	
3.1.3	Komandiruočių	0						0	
3.1.4	Transporto	-36		-17	-16		-5	-92	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-3			0			-12	
3.1.6	Paprastjojo remonto ir eksploataavimo	-6		-11	-508		-149	-46	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-69	-7	-10	-20	0	-1	-722	
3.1.8	Socialinių išmokų							-26	
3.1.9	Nuomos							-10	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-183	-1	-3	-323	-1	-38	-634	
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-195						-10	
3.1.12	Kitos išmokos	-108		-3	-249	-261	-37	-39	

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirinama
 ID -2147446749
 D/L 2017-05-26 15:12:26

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
				10	11	
1	2					
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-1.782	-13.571	-8.079		-36.438
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.219	-10.231	-518		-19.155
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-130	-551	-54		-2.346
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-168	-763	-33		-1.669
1.4	Komandiruočių	-1	-6			-8
1.5	Transporto	-13	-103	-14		-286
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-1	-21			-36
1.7	Paprasčio remonto ir eksploatavimo	-1	-69			-651
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų surašų	-5	-3	17		-274
1.9	Suraudotų ir pardotų atsargų savikaina	-82	-1.014	-81		-2.152
1.10	Socialinių išmokų	-1	-443	-5.228		-5.705
1.11	Nuomos	0				-11
1.12	Finansavimo	-15	-176	-2.127		-2.426
1.13	Kitų paslaugų	-128	-189	-43		-1.636
1.14	Kitos	-19	0			-84
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos	-1.777	-13.518	-8.718		-34.559
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.225	-10.397	-514		-17.923
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-194	-994	-36		-2.133
3.1.3	Komandiruočių	-1	-4			-5
3.1.4	Transporto	-12	-103	-18		-299
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-1	-23			-40
3.1.6	Paprasčio remonto ir eksploatavimo	-1	-89	-2		-811
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-83	-948	-37		-1.896
3.1.8	Socialinių išmokų	0	-658	-7.779		-8.464
3.1.9	Nuomos					-10
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-167	-280	-106		-1.735
3.1.11	Sumokėtos palikanos					-206
3.1.12	Kitos išmokos	-92	-23	-226		-1.038

P3 Nematerialiųjų turis
 NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildyti duomenys	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turis		Kitas nematerialiųjų turis		Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai		Prešlijas	R. viso
				Literatūros, mokslie ir meno klaininiai	Kitas nematerialiųjų turis	Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaino ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1,302,38				13,67				1,906,49
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		17,90			584,45					159,18
2.1	Priešio turto įsigijimo savikaina		16,47			0,55					17,02
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina		1,44			240,73					142,17
3	Pardavimų, perlemtų ir nuavyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-3,55			-143,85					-147,40
3.1	Pardavimai					-140,71					-140,71
3.2	Perlemti					-3,13					-6,67
3.3	Nuavyto		-3,55			181,74	-4,24				173,32
4	Pergrupavimai (+/-)		-4,18								
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos šiai konsolidavimo periodui pakeitimai										
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-2+3+4+5)		1,312,56			763,61	9,43				2,085,59
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1,176,94			-807,93		X	X		-1,694,87
8	Neatlyginimai gauto turto sukauptą amortizacijos suma*	X						X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-32,66					X	X		-59,41
10	Sukaupta parduota, perlemta ir nuavyto turto amortizacijos suma	X	3,54					X	X		6,67
10.1	Pardavimai	X					3,13	X	X		
10.2	Perdavimai	X						X	X		6,67
10.3	Nuavyto	X	3,54					X	X		-2,78
11	Pergrupavimai (+/-)	X	0,00					X	X		
12	Sukaupta amortizacijos suma šiai konsolidavimo periodui pabaigai	X	-1,209,06					X	X		-1,740,39
13	Sukaupta amortizacijos suma atskaitinio laikotarpio pradžioje (7+8+9+10+11+12)	X						X	X		
14	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlyginimai gauto turto sukauptą nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Pamokinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sukaupta parduota, perlemta ir nuavyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Pardavimai										
18.2	Perdavimai										
18.3	Nuavyto										
19	Pergrupavimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigai										
21	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje (14+15+16+17+18+19+20)										
22	Nematerialiojo turto balanso vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (6+13+14)		106,50								344,30
23	Ataskaitinio periodo pabaigai (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16+17+18+19+20+21+22)		135,43								215,62

X - neįvykdyti ataskaitiniai duomenys
 * - Eil. nuolykio sukauptą turto nuvertėjimo suma šiai konsolidavimo periodui pabaigai

P4 Igaliaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai			Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės
			Gyvenamieji	Kiti	5					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	407,72	2.130,82	24.776,10	71.056,68	129,34	4.690,73	1.822,70	186,89	
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		78,47		12.015,60		191,34	153,45	0,80	
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina				2.078,31		191,34	72,41	0,80	
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina			78,47	9.937,29		0,00	81,04		
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-4.967,79	-147,19	-4.898,49		-98,59	-52,41	-8,85	
3.1	Perduoto						0,00	-34,75		
3.2	Perduoto		-4.967,79	-54,46	-4.897,45		-98,59	-17,66	-8,85	
3.3	Nurašyto		4.999,99	-92,72	-1,04		46,77	57,65		
4	Pergrupavimai (+/-)	-279,71		1.955,44	3.155,85					
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikamos kiti konsolidavimo pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	128,02	2.163,02	26.662,83	81.329,63	129,34	4.830,25	1.981,39	178,84	
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-287,11	-8.506,67	-36.742,66		-3.049,03	-1.624,09	-8,83	
8	Neatlyginamai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X			-0,02			-44,89		
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-18,51	-354,77	-1.619,26		-312,33	-85,43		
10	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	2,85	31,15	0,44		93,68	52,41	8,83	
10.1	Perduoto	X			0,02					
10.2	Perduoto	X			0,41		93,68	17,66	8,83	
10.3	Nurašyto	X	2,85	31,15	0,41					
11	Pergrupavimai (+/-)	X	0,01	1,29	12,39		-1,81			
12	Suakaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X								
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-302,75	-8.829,00	-38.349,11		-3.269,49	-1.702,00		
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X								
15	Neatlyginamai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X								

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446749
 D/L 2017-05-26 15:12:26

P4 Ilegališkis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Baldai ir biuro įranga		Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai		Iš viso
		11	12	13	14		15	16	
1	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2.368,35		1.465,46		17.305,33		0,25	126.340,37
2	Isigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	44,80		201,80		1.567,67			14.253,93
2.1	Pirkto turto isigijimo savikaina	30,73		150,92		1.567,67			4.092,18
2.2	Neatlygintinai gauto turto isigijimo savikaina	14,07		50,88		0,00			10.161,74
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-93,57		-38,17		0,00			-10.305,06
3.1	Parduoto								
3.2	Perduoto	0,00		-8,12		0,00			-4.994,79
3.3	Nurašyto	-93,57		-30,05					-5.310,27
4	Pergrupavimai (+/-)	-37,79		-95,20		-10.250,18		-0,25	-447,42
5	Isigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai								
6	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)	2.281,78		1.533,90		8.622,83			129.841,82
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1.760,01	X	-640,52	X	X	X	X	-52.618,93
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	-2,22	X	-11,76	X	X	X	X	-58,90
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-182,74	X	-65,97	X	X	X	X	-2.639,01
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	93,63	X	33,35	X	X	X	X	318,35
10.1	Parduoto		X		X	X	X	X	
10.2	Perduoto	2,22	X	8,12	X	X	X	X	45,12
10.3	Nurašyto	93,41	X	25,22	X	X	X	X	273,23
11	Pergrupavimai (+/-)	-0,55	X	6,27	X	X	X	X	17,61
12	Suakaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		X		X	X	X	X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-1.849,89	X	-678,64	X	X	X	X	-54.980,88
14	Nuverėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	X	0,00	X	X	X	X	0,00
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*		X		X	X	X	X	
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X		X	X	X	X	
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X		X	X	X	X	

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį 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	Neįdiegtosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės
			Gyvenamieji	Kiti					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
18	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X							
18.1	Perduoto	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		X	X	X	104,57	X	X	660,50
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X	-1,00	X	X	52,82
25	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X	
25.1	Perduoto		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		X	X	X		X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)		X	X	X	103,57	X	X	713,31
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	128,13	1.860,27	17.833,83	42.980,52	232,91	1.560,76	279,39	892,15
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	132,07	1.843,71	16.269,44	34.314,02	233,91	1.641,69	198,61	838,55

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tiksliai eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -214746749
 D/L 2017-05-26 15:12:26

P.4 Ilgalinkis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalinkis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Kitos vertybės	Kitas ilgalinkis materialusis turtas			
1	2	11	12	13	14	15	16
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)		X				
18.1	Perduoto		X				
18.2	Perduoto		X				
18.3	Nurašyto		X				
19	Pergrupavimai (+/-)		X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai						0,00
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	0,00	X	0,00		X	489,41
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		X	X	X	
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X		X	X	X	47,88
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X		X	X	X	
25	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X		X	X	X	
25.1	Perduoto	X		X	X	X	
25.2	Perduoto	X		X	X	X	
25.3	Nurašyto	X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X		X	X	X	279,71
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+24+/-25+/-26+/-27)	X		X	X	X	817,00
29	Ilgalinkio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	431,90		855,26	8.622,83		75.677,95
30	Ilgalinkio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	608,34		824,94	17.305,33	0,25	74.210,86

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446749
 D/L 2017-05-26 15:12:26

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	11.992,34	11.836,53
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	0,00	0,00
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	11.992,05	11.836,24
1.3	Investicijos į kitus subjektus	0,29	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 vieno metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą	0,00	0,00
7	Iš viso	11.992,34	11.836,53

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Robiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiskis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu mėnu KONSOLIDUOTŲŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
 ID -2147446749
 D/L 2017-05-26 15:12:26

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Išgyva.	Parduota (balansine verte parduotimo momentu)	Perbeta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansine verte nurašymo 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	0,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,29
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai	0,29								0,29
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
1.3	Finansinis turtas iš švestinės finansinės priemonės									
1.4	Kitas									
2	Trumpalaikis finansinis turtas									
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.3	Finansinis turtas iš švestinės finansinės priemonės									
2.4	Kitas									
3	Iš viso	0,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,29

* Šioje skiltyje rodomas ir parduotas parduoti laikomas finansinis turtas.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446749
 D/L 2017-05-26 15:12:26

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pagal panaudotos 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	28,07	15,47
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	28,07	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	0,00	
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	28,07	15,47

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446749
 D/L 2017-05-26 15:12:26

BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO TIKRAJA VERTE, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turta	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	68,23	0,00	68,23
2.1	Prieauglio			X	
2.2	Išsigijimo		68,23		68,23
2.3	Tikrosios vertės pasikeitimo, įvertinus pardavimo vietas išlaidas, pokyčių			X	
2.4	Gauto nemokamai			X	
2.5	Pergrupavimo				
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Pardavimo			X	
3.2	Perdavimo			X	
3.3	Tikrosios vertės, atėmus įvertintas pardavimo vietas išlaidas, pokyčių			X	
3.4	Žemės ūkio produkcijos numatomo gavimo			X	
3.5	Nurašymo				
3.6	Pergrupavimo				
3.7	Kitų priežasčių				
4	Kiti pokyčiai*				
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		68,23		68,23

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinaamojo rašto tekste.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446749
D/L 2017-05-26 15:12:26

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	354,20	378,98
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	86,80	90,64
6	Iš viso	441,28	469,91

Rokiškio rajono savivaldybės Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446749
 D/L 2017-05-26 15:12:26

P8 Atsargos
 ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neidentifikuojamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir likvidūs inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti			Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti	Igaliaji materialūs ir biologinis turmas, skirtas parduoti	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	379,32					90,64	479,19
2	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		2,434,97			0,05			2,435,03
2.1	Išgauto turto įsigijimo savikaina		2,248,58			0,06			186,45
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		186,39			0,00		-4,76	-2,460,58
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-2,455,83					-4,76	-8,38
3.1	Pardavta		-3,62						-31,01
3.2	Perleista (paskirstyta)		-31,01			0,00			-2,333,27
3.3	Sunaudota veikloje		-2,333,27						-87,94
3.4	Kiti nurasymai		-87,94			-0,06			-3,07
4	Pergrupavimai (+/-)		-3,01			0,00		86,80	441,62
5	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-6)	0,00	354,53					0,91	-8,95
6	Kiti atsargų įsigijimo vertės konsolidavimo pokyčiai		-0,91						
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-0,34					-8,95	-9,29
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (bei perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurasytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavta								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurasymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							0,00	-0,34
13	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+/-12+/-14)		-0,34					8,95	8,95
14	Kiti atsargų nuvertėjimo konsolidavimo pokyčiai								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-13)	0,00	354,20			0,00		86,80	441,28
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)	0,00	378,98					90,64	469,91

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirame rašto tekste.

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446749
 D/L 2017-05-26 15:12:26

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	33,66	29,85
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	19,69	16,80
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,18	0,13
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		0,09
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	13,80	12,83
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	33,66	29,85

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446749
 D/L 2017-05-26 15:12:26

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2.522,12	2.022,43	0,00	3.582,93	2.746,34	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	289,52	3,36		635,12	3,29	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	189,81	189,81	0,00	125,94	125,94	
1.2.1	Gautini mokesčiai	189,81	189,81		125,94	125,94	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	0,00	0,00				
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	745,32	563,05		595,88	436,23	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	129,42			105,91		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	0,00	0,00				
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	615,90	563,05		489,97	436,23	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos	0,00			0,00		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.087,14	1.083,07		1.983,29	1.983,49	
1.5.1	Iš biudžeto	470,13	470,13		774,23	774,85	
1.5.2	Kitos	617,02	612,94		1.209,05	1.208,64	
1.6	Kitos gautinos sumos	210,33	183,15		242,70	197,39	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-62,03			-28,16		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	2.460,09	2.022,43	0,00	3.554,77	2.746,34	

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Pertuota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl patalpoje savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti konsolidavimo pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	IS valstybės biudžetą	21,748,23	18,989,79	2,747	-52,42		-16,542,41	-82,49	-116,59	-0,18		23,866,38
1.1	Nepinigiam turui įsigyti	21,307,06	1,761,36	1,611,50	-0,01		-1,226,23		0,00			23,453,68
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	441,16	17,148,43	-1,609,03	-52,41		-15,316,18	-82,49	-116,59	-0,18		412,70
2	IS savivaldybės biudžetą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Nepinigiam turui įsigyti	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
3	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	20,555,23	403,49		-1,87		-4,647,28	-16,96	-5,11	0,28		16,287,78
3.1	Nepinigiam turui įsigyti	20,698,79	67,77	4,41	-1,87		-4,404,09	-2,75	-0,35			16,161,71
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	56,44	335,72	-4,41	0,00		-243,19	-1,421	-4,56	0,28		126,07
4	IS kitų šalių	9,531,34	6,037,19	-65,78	0,00	0,00	-2,125,14	-0,19	-1,70	519,53	0,00	13,896,29
4.1	Nepinigiam turui įsigyti	9,461,48	5,791,52	-51,79	0,00	0,00	-1,903,50		-1,70	519,53	0,00	13,817,29
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	70,86	245,67	-13,99	0,00	0,00	-221,64	-0,19	-1,70	0,00	0,00	79,00
5	IS viso finansavimo sumų	51,835,79	25,590,47	-63,32	-54,29		-23,314,83	-99,64	-123,40	519,67	0,00	54,050,45

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; vėlines bursos įtaką pinigų likvidumui; susijusių su finansavimo sumomis finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimu pajamomis.

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tikslinantis eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -214746749
 D/L 2017-05-26 15:12:26

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ISIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINI PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį nurašyti įsipareigojimai	kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, išpirkti vertybiniai popieriai)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	8,960,32	650,10	-31,32						9,579,10
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	8,865,40	650,10							9,515,50
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	94,92		-31,32						63,60
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	30,11	4,40	31,32				-34,51		31,32
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	30,11	4,40	31,32				-34,51		31,32
2.5	Kiti įsipareigojimai	0,00								0,00
3	Kiti įsipareigojimai	93,72	16,99					-7,80		102,90
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	89,03						-7,80		81,23
3.2	Kiti ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	4,69	16,99							21,67
4	Iš viso	9,084,15	671,48	0,00				-42,31		9,713,32

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

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446749
D/L 2017-05-26 15:12:26

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

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai		
2	Nuo vieno iki dvejų metų		
3	Nuo dvejų iki trejų metų		
4	Nuo trejų iki ketverių metų		
5	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6	Išgesnis kaip penkeri metai	9.515,50	9.515,50
7	Iš viso	9.515,50	9.515,50

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446749
 D/L 2017-05-26 15:12:26

P14 Išsipareigojimai, 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	31,32	31,32
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	31,32
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	0,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	63,60	63,60
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	94,92	X
5	Palūkanos (-)	0,00	X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	94,92	94,92

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446749
D/L 2017-05-26 15:12:26

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	31,32	30,11
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	63,60	94,92
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	94,92	125,03

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446749
 D/L 2017-05-26 15:12:26

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	408,64	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	3,29	
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 nelicencijamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz		
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	408,64	405,35

Finansinės buklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

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

Atcittyje 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 atcittyje 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		

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta 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)	-12,16	-10,62
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas	2,04	0,97
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	2,04	0,97
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	906,68	758,69
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	525,11	426,94
2.7	Transporto priemonės	318,35	318,35
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	63,04	13,39
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	0,17	0,00
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	6,05	3,98
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	6,05	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	914,77	763,64

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446749
 D/L 2017-05-26 15:12:26

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos : INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena					Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8			
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	19,47	0,61	17,59	48,45	1,63	45,45			
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	349,07	160,92		383,08	174,38				
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	363,41	10,74	59,76	1.121,53	16,40	337,22			
4	Sukauptos mokėtinės sumos	1.184,42	278,96		1.120,45	302,75				
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		0,00	0,00				
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	1.163,29	277,23		1.040,29	246,08				
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	0,00			0,00					
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	21,13	1,73		80,15	56,68				
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,85	0,23		4,13	3,80				
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	0,00	0,00		0,00	0,00				
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	0,00			3,00	3,00				
5.3	Kitos mokėtinės sumos	0,85	0,23		1,13	0,80				
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.917,22	451,46	77,35	2.677,65	498,96	382,67			

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446749
D/L 2017-05-26 15:12:26

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	11.653,46	11.389,24
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	11.653,46	11.389,24
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	601,08	619,45
2.1	Žemės mokestis	389,89	465,85
2.2	Paveldimo turto mokestis	8,07	18,27
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	203,12	135,32
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso		56,45
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
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso		
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus		
4.2	Eksporto mokesčiai		
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai		
5	Kitų mokesčių iš viso	75,79	83,84
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	41,42	83,75
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	34,37	0,09
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai		
6	Mokesčių pajamų iš viso	12.330,33	12.148,97

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446749
D/L 2017-05-26 15:12:26

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	8.134,05	7.261,47
1.1	Pajamos iš rinkliavų	39,07	36,52
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	3.179,77	2.934,61
1.4	Kitos	4.915,20	4.290,34
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-2,34	-2,68
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	8.131,71	7.258,79

* 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.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446749
D/L 2017-05-26 15:12:26

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	77,65	81,98
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	0,04	1,69
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	4,82	7,11
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	4,01	5,09
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	56,55	58,27
1.6	Kitos	12,24	9,82
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-63,75	-58,58
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-3,23	-0,65
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	-1,25	-0,84
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-59,27	-57,09
4	Kitos veiklos rezultatas	13,90	23,39

* 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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147446749

D/L 2017-05-26 15:12:26

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	107,22	69,98
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		0,06
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	40,70	30,58
1.3	Palūkanų pajamos	3,02	2,56
1.4	Dividendai	63,50	36,78
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-186,09	-253,73
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		-0,04
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-4,15	-8,79
2.3	Palūkanų sąnaudos	-142,59	-205,54
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-39,35	-39,36
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-78,87	-183,76

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446749
D/L 2017-05-26 15:12:26

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	12.373,57	12.220,64
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	12.373,57	12.220,64

Rokiškio rajono savivaldybė, Respublikos g. 94, LT-42136 Rokiškis
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446749
 D/L 2017-05-26 15:12:26

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ
 JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
		1.678,23	1.776,64
A	Ilgalaikis turtas	0,00	0,00
I	Nematerialusis turtas	1.678,23	1.776,64
II	Materialusis turtas		
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	378,50	373,88
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	64,59	62,17
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	206,75	237,73
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	107,16	73,98
	Iš viso turto:	2.056,74	2.150,52
D	Nuosavas kapitalas	1.150,18	998,12
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	903,37	788,37
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	246,81	209,75
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	246,81	209,75
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		
E	Dotacijos ir subsidijos	720,13	775,61
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	186,43	376,79
I	Po vieny metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	186,43	73,28
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	2.056,74	2.150,52

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

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446749
D/L 2017-05-26 15:12:26

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	98.162,96	106.791,86
I	Nematerialusis turtas	170,05	147,88
II	Materialusis turtas	97.904,60	106.500,46
III	Finansinis turtas	88,31	143,52
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	15.739,51	14.777,41
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	1.817,69	3.148,16
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos	7.379,75	9.316,38
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	819,34	1.032,03
IV	Kitas trumpalaikis turtas	5.722,73	1.280,83
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		
	Iš viso turto:	113.902,47	121.569,27
D	Nuosavas kapitalas	57.235,87	56.241,25
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	40.188,27	34.609,10
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	15.100,57	18.542,89
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	1.947,03	3.089,26
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	1.947,03	3.089,26
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		
E	Dotacijos ir subsidijos	39.652,71	42.732,94
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	17.013,90	22.595,07
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	6.697,21	11.770,19
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	10.316,68	10.824,89
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	113.902,47	121.569,27