

Rokiškio baseinas, 304836298 Respublikos g. 94, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147367795

D/L: 2024-03-14 13:46:59

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>3.405.940,01</b>	<b>3.375.019,11</b>
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plešros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	3.405.940,01	3.375.019,11
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3.038.785,04	3.066.410,36
II.3	Infrastruktūros statiniai		101.616,53	103.401,89
II.4	Kiti statiniai		74.214,50	74.777,98
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		92.150,39	130.428,88
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		99.173,55	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>243.915,87</b>	<b>188.372,73</b>
I	Atsargos	P08	7.216,60	4.980,33
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4.019,52	2.840,83
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		3.197,08	2.139,50
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	236.658,96	183.381,60
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	1.012,54	990,56
III.5	Sukauptos gautinos sumos		234.236,67	181.791,12
III.6	Kitos gautinos sumos		1.409,75	599,92
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	40,31	10,80
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>3.649.855,88</b>	<b>3.563.391,84</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Rokiškio baseinas, 304836298 Respublikos g. 94, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>3.218.278,12</b>	<b>3.249.394,12</b>
I	Iš valstybės biudžeto		2.144.368,84	2.164.593,21
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.073.909,28	1.084.800,91
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>18.348,52</b>	<b>28.089,26</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		18.348,52	28.089,26
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	1.911,32	
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	3.151,85	15.825,31
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		199,02	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	13.086,33	12.263,95
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>413.229,24</b>	<b>285.908,46</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		413.229,24	285.908,46
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		127.320,78	104.328,72
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		285.908,46	181.579,74
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		3.649.855,88	3.563.391,84

Direktorius  
Vitalijus Jocys

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Centralizuotos buhalterinės  
apskaitos skyriaus buhalterė

Rimantas Kaminskienė  
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Rokiškio baseinas, 304836298 Respublikos g. 94, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367795  
D/L: 2024-03-14 13:46:59

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>712.728,41</b>	<b>612.754,19</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		385.252,55	339.796,03
I.1	Iš valstybės biudžeto		22.147,37	24.498,24
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		359.043,74	311.987,60
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.749,25	2.920,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		312,19	390,19
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		327.475,86	272.958,16
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	327.475,86	272.958,16
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>	<b>P02</b>	<b>-605.012,06</b>	<b>-524.435,31</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-297.501,73	-263.287,12
II	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-71.580,18	-68.287,37
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-169.487,14	-120.708,75
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-325,60	-1.247,00
V	TRANSPORTO		-162,00	
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-547,65	-1.180,84
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-2,15
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-47.152,48	-48.773,28
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-18.255,28	-20.948,80
XIV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>107.716,35</b>	<b>88.318,88</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>19.607,81</b>	<b>16.010,71</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	19.607,81	16.010,71
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>-3,38</b>	<b>-0,87</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKĖSTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>127.320,78</b>	<b>104.328,72</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>127.320,78</b>	<b>104.328,72</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius  
Vitalijus Jocys

Centralizuotos buhalterinės  
apskaitos skyriaus vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas

Rimantė Kaminskienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Rokiškio baseinas, 304836298 Respublikos g. 94, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367795  
D/L: 2024-03-14 13:46:59

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praeities ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>102.530,65</b>	<b>0,00</b>	<b>102.530,65</b>	<b>58.530,01</b>	<b>0,00</b>	<b>58.530,01</b>
I	Iplaukos		995.755,36	0,00	995.755,36	793.859,48	0,00	793.859,48
II.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		351.793,02	0,00	351.793,02	300.374,71	0,00	300.374,71
III.1	Iš valstybės biudžeto		1.923,00	0,00	1.923,00	3.566,00	0,00	3.566,00
III.2	Iš savivaldybės biudžeto		345.808,58	0,00	345.808,58	293.543,82	0,00	293.543,82
III.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.749,25	0,00	3.749,25	2.920,00	0,00	2.920,00
III.4	Iš kitų šaltinių		312,19	0,00	312,19	344,89	0,00	344,89
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		347.032,18	0,00	347.032,18	288.979,87	0,00	288.979,87
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		296.930,16	0,00	296.930,16	204.504,90	0,00	204.504,90
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-347.032,18	0,00	-347.032,18	-288.979,87	0,00	-288.979,87
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-347.032,18	0,00	-347.032,18	-288.979,87	0,00	-288.979,87
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus šališkų fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-546.192,53	0,00	-546.192,53	-446.349,60	0,00	-446.349,60
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-291.397,57	0,00	-291.397,57	-261.223,08	0,00	-261.223,08
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-183.685,49	0,00	-183.685,49	-117.003,32	0,00	-117.003,32
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-925,87	0,00	-925,87	-728,00	0,00	-728,00
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-741,25	0,00	-741,25	-673,84	0,00	-673,84
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Aisurų išgijimo		-50.665,52	0,00	-50.665,52	-44.764,39	0,00	-44.764,39
III.8	Socialinių išmokų		-2.052,08	0,00	-2.052,08	-1.097,40	0,00	-1.097,40
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų išgijimo		-16.724,75	0,00	-16.724,75	-19.335,12	0,00	-19.335,12
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos					-1.524,45	0,00	-1.524,45

(Iš viso) Eurais (paspiltoje)

Rokiškio baseinas, 304836298 Respublikos g. 94, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-102.501,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-102.501,08</b>	<b>-58.517,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-58.517,18</b>
I	Išlaidokio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto išsigijimas		-102.501,08	0,00	-102.501,08	-58.517,18	0,00	-58.517,18
II	Išlaidokio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Išlaidokio finansinio turto išsigijimas							
IV	Išlaidokio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,06</b>	<b>-4,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-4,19</b>
I	Išaukęs iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų gražinimas							
III	Finansinės nuomos (fizinio) išpareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos (fizinio) ir biologiniam turtui išgyvi							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos (legalizacijai ir biologiniam turtui išgyvi							
VI	Gauti dalininkų įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALJOTOS KURSŲ PASIKEITIMO (TAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUCIUI</b>		<b>-0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,06</b>	<b>-4,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-4,19</b>
I	Pinigi ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		29,51	0,00	29,51	8,64	0,00	8,64
II	Pinigi ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		10,80	10,80	10,80	2,16	2,16	2,16
III	Pinigi ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		40,31	40,31	40,31	10,80	10,80	10,80

Vitalijus Jocys

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojais administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Gėvartninkų bendruomenės tarybos pirmininkė  
apskaitos skyriaus buhalterė  
Rimantė Kaminskienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Rokiškio baseinas, 304836298 Respublikos g. 94, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.  
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
 ID: -2147367795  
 D/L: 2024-03-14 13:46:59

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
 (data)

Pateiktima valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						181 579,74	181 579,74
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		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X		104 328,72	104 328,72
9	Kiti pokyčiai							
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						285 908,46	285 908,46
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		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X		127 320,78	127 320,78
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						413 229,24	413 229,24

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

**Direktorius**  
**Vitalijus Jocys**

(tobes aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(svirtusiasis buhalteris) **UAB "RUKIŠKIO BASEINAI"**

apskaitos skyriaus buhalterė  
**Rimantė Kaminskienė**

  
 (parašas)  
  
 (parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

### I. BENDROJI DALIS

Rokiškio baseinas yra viešasis juridinis asmuo. Buveinės adresas: Respublikos g.94. Rokiškis, Lietuvos Respublika, įstaigos kodas 304836298. Rokiškio baseinas kontroliuojamų, asocijuotųjų subjektų neturi. Įstaigos savininkas –Rokiškio rajono savivaldybė. Pagrindinė veikla yra sportinė veikla. Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas, taip pat svarbi sąlyga, veikianti įstaigos veiklą, tai Rokiškio miesto savivaldybės tarybos sprendimai.

Rokiškio baseinas yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbini antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB Luminor banke. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos darbuotojų skaičius –19. Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 20 etatų.

Rokiškio baseinas sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2023 m. Rokiškio baseinas finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų gruodžio 31 dienos apskaitos duomenis.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 19

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

Įstaigos 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ir teikiamas nustatytais terminais.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS). Įstaiga, rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „Biudžetas VS“. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinį, yra šie:

### **ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS**

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus: yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų, būsimaisiais laikotarpiais iš turto bus galima gauti ekonominės naudos, galima nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, turi teisę tuo turtu disponuoti.

Nematerialusis turtas po pirminio pripažinimo apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuotoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką. Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito VSS registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra). Rokiškio baseinas įmonėje šio turto nėra.

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 jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS 12 standarte nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus: būsimaisiais laikotarpiais iš turto bus galima gauti ekonominės naudos, galima nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, yra teisė tuo turtu naudotis .

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Šiuo metu Vyriausybės nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė – 500 eurų. Šis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamoms kultūros vertybėms ir kita. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

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

### **FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

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

Pirmą kartą pripažįstamas finansinis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina ir registruojamas pagal įsigijimo dokumentus.



Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriamos ilgalaikės vidaus paskolos. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, mokėtinos finansavimo sumos ir kita.

## **ATSARGOS**

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „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 tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

## **GAUTINOS SUMOS**

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

## **FINANSAVIMO SUMOS**

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas. Gautinos ir gautos finansavimo sumos registruojamos pagal detalizavimo požymius nurodant finansavimo sumos teikėją, valstybės funkcijas, programas, kurioms vykdyti skirtos finansavimo sumos.

Visos gautinos, gautos, panaudotos, perduotos, ir grąžintos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius:

1. Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama);
2. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
3. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
4. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (pvz. iš VMI gauti 2 proc., padovanotas turtas, fizinių asmenų parama).

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

Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos. Gautos ir perduotos

ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

## **ATIDĖJINIAI**

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

## **PAJAMOS**

Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Suteiktų paslaugų ir kitos pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje vadovaujantis 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatomis.

## **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 tiesiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Finansinių ataskaitų rinkinyje sąnaudos pateikiamos pagal veiklos segmentus.

## **INFORMACIJOS PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS PATEIKIMAS**

Įstaigos apskaita tvarkoma pagal segmentus.

Segmentai – tai pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančias vienu ar keliais teikiamas paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Apie kiekvieną segmentą teikiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Įstaigos finansinėse ataskaitose informacija pateikiama pagal Poilsis kultūra ir religija segmentą

## **TURTO NUVERTĖJIMAS**

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai, ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Turtui nuvertėjus, mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą. Nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje

## **ĮVYKIAI PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI**

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie biudžetinės įstaigos 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, jeigu jie reikšmingi. Įvykių pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui pateikimo taisyklės nustatytos 18VSAFAS "Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai".

### **APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS**

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama.

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7 VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitos įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

### **APSKAITINIŲ ĮVERČIŲ KEITIMAS**

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajam rašte.

### **APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMAS**

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

## **III. PASTABOS**

### **Pastaba Nr. 02 Informacija pagal segmentus**

Informacija pagal segmentus pateikiama priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ Pateikta informacija priskiriama poilsis, kultūra ir religija segmentui.

### **Pastaba Nr. 04. „Ilgalaikis materialus turtas“ 12-ojo VSAFAS 1 priedas.**

Ilgalaikio turto likutinė vertė :

- Pastatai- 3038785,04 Eur.
- Infrastruktūros statiniai-101616,53 Eur.
- kiti statiniai -74214,50 Eur.
- Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas– 92150,39 Eur.
- Nebaigta statyba 99173,55 Eur.

Viso ilgalaikio turto likutinė vertė-3405940,01 Eur.

Per 2023 metus įsigyta turto –

- Infoterminalas -1927,53 Eur.
- Aukšto slėgio plovykla -1400,00 Eur.
- Saulės elektrinė (Nebaigta statyba)-99173,55 Eur.

Šis turtas įsigytas iš spec. lėšų ir praeitų metų sukaupto pinigų likučio.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo suma 71580,18 Eur.

Įmonė turi ilgalaikio turto pagal panaudą iš Rokiškio administracijos –garažą 495,71 Eur.

#### **Pastaba Nr.08. Atsargos**

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8 VSAFAS 1 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“

Atsargų likutis 2023 m. gruodžio 31d. yra 7216,60 Eur.

Medžiagos, ūkinis inventorių sudaro 4019,52 Eur,

Atsargų skirtų parduoti, savikaina –3197,08 Eur.

#### **Pastaba Nr. 10.Per vienerius metus gautinos sumos**

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas 17 VSAFAS 7 priede „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ Šiame straipsnyje pateikta tokia informacija:

- Sukauptos gautinos sumos (iš finansų skyriaus gautinos nepanaudotos įplaukos- 219094,04 Eur.) viso-234236,67 Eur.
- Į sukauptas gautinas sumas įeina atostogų rezervas -13086,33 Eur. ir sukauptas įsiskolinimas už patirtas kt. išlaidas ir už suteiktas paslaugas 3151,85 Eur., neišmokėto atlyginimo įsiskolinimas-199,02 Eur.

**Pastaba Nr. 11** Informacija apie **pinigus ir pinigų ekvivalentus** pateikta pagal 17 - ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pinigų kasoje liko 40,31 Eur.

#### **Pastaba Nr. 12 Finansavimo sumos**

Informacija apie finansavimo sumų pokytį ir likučius pateikta 20 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį , tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ bei 5 priede „Finansavimo sumų likučiai“

Finansavimo sumų likutį laikotarpio pabaigoje viso sudaro 3218278,12 Eur. Iš jų: 2144368,84 Eur. sudaro valstybės biudžeto lėšos, 1073909,28 Eur. savivaldybės biudžeto lėšos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

#### **Pastaba Nr. 15 Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Tai sudaro paskaičiuota atidėjinių suma vienam darbuotojui , suėjus senatvės pensijai - 1911,32 eur.

#### **Pastaba Nr. 17. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas**

Trumpalaikiai įsipareigojimai. Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi trumpalaikių įsiskolinimų, tiekėjams 3151,85 Eur. Iš šios įsiskolinimo sumos išskirtinas įsiskolinimas AB „Panevėžio energija“, - 1814,64 Eur., UAB Elektrum Lietuva-589,84 Eur., AB Rokiškio vandenys-552,94 Eur, ir kitos neapmokėtos skolos- 194,43 Eur.

Atostogų sukauptas rezervas -13086,33 Eur., su darbo santykiais susidaręs įsiskolinimas 199,02 Eur.

Informacija pateikta 17 VSAFAS 12 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“

#### **Pastaba Nr. 18.Grynasis turtas**

Įstaigos grynasis turtas (sukauptas perviršis) Grynąjį perviršį sudaro 413229,24 Eur.

#### **Pastaba Nr. 21.Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

Pagrindinės veiklos pajamos, 3 - ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, tai pajamos patirtos per 2023 metus, ir sugrupuotos pagal jų gavimo rūšį. Pagrindinės veiklos pajamos, tai priskaičiuota suma už suteiktas paslaugas. Jos sudaro 327475,86 Eur.

Kitos veiklos pajamos 19607,81 Eur. tai iš turto nuomos gaunamos pajamos.

#### **Pastaba Nr. 22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos**

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos parodytos priede „Pagrindinės veiklos sąnaudų pastabos 1“ Tai sudaro 297501,73 Eur.

#### **Pastaba Nr. 23 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas**

Jį sudaro 3,38 Eur. baudos ir delspinigiai, kurie buvo patirti dėl ne laiku sumokėtų sumų valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai.

### **PAPILDOMA INFORMACIJA**

Papildoma informacija prie metinių finansinių ataskaitų rinkinio pateikta nustatytos formos prieduose pagal VSAFAS reikalavimus.

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, kuriame be kitos informacijos, pateikta:

1. 25 VSAFAS „Segmentai“ 1 priedas „ Informacija pagal veiklos segmentus“.
2. 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ .
3. 13 VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedas „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.
4. 8 VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas „ Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.
5. 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“.
6. 17 VSAFAS „ Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

7. 20 VSAFAS“ Finansavimo sumos“4 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį , tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

8. 20 VSAFAS“ Finansavimo sumos“ 5 priedas „ Finansavimo sumų likučiai“.

9. 17 VSAFAS „ Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

10. 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ 3 priedas „ Kitos pajamos“ .

11.11 VSAFAS Pagrindinės veiklos sąnaudos.

12. 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priedas „Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis“.

Rokiškio baseinas  
Direktorius



Vitalijus Jocys

Buhalterė



Rimantė Kaminskienė