

PATVIRTINTA
Rokiškio rajono savivaldybės tarybos
2024 m. balandžio 25 d. sprendimu Nr. TS-175

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 13:46:59FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENISNr. _____
(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 |
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | 3.405.940,01 | 3.375.019,11 |
| 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 | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 243.915,87 | 188.372,73 |
| 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 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 3.649.855,88 | 3.563.391,84 |

(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 eurai, 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 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | P12 | 3.218.278,12 | 3.249.394,12 |
| 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 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 18.348,52 | 28.089,26 |
| 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 | | | |
| F | GRYNASIS TURTAS | P18 | 413.229,24 | 285.908,46 |
| 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 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES | | 3.649.855,88 | 3.563.391,84 |

Direktorius
Vitalijus Jocyš

(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 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 712.728,41 | 612.754,19 |
| 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 | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS | P02 | -605.012,06 | -524.435,31 |
| 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 | | | |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 107.716,35 | 88.318,88 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 19.607,81 | 16.010,71 |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | P21 | 19.607,81 | 16.010,71 |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III | KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS | | | |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | P23 | -3,38 | -0,87 |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G | PELNO MOKESTIS | | | |
| H | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 127.320,78 | 104.328,72 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 127.320,78 | 104.328,72 |
| 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 | | | Prašęjas 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 | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 102.530,65 | 0,00 | 102.530,65 | 58.530,01 | 0,00 | 58.530,01 |
| 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 | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | -102.501,08 | 0,00 | -102.501,08 | -58.517,18 | 0,00 | -58.517,18 |
| 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 | | | | | | | |
| C | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | -0,06 | 0,00 | -0,06 | -4,19 | 0,00 | -4,19 |
| I | Išaukus iš gautų paskolų | | | | | | | |
| II | Gauti paskolų gražinimas | | | | | | | |
| III | Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |
| IV | Gautos finansavimo sumos, įgaliaujam, ir biologiniams turtui įsigyti | | | | | | | |
| 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 įgaliaujam ir biologiniams turtui įsigyti | | | | | | | |
| VI | Gauti daliminku įnašai | | | | | | | |
| VII | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| D | VALJOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUCIUI | | -0,06 | 0,00 | -0,06 | -4,19 | 0,00 | -4,19 |
| 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 įgaliojamas 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)

Pasvirinama
 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 | Subkauptas perviškis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 1 | Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 181 579,74 | 181 579,74 | 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 | | | 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 asmeis pareigų pavaadinimas)

(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 eurais 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