

# ROKIŠKIO MOKYKLA DARŽELIS AŽUOLIUKAS

## 2025 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

Rokiškio mokykla darželis Ažuoliukas yra viešasis juridinis asmuo, veiklą pradėjo 1971 metais. Mokykla vykdo ikimokyklinio, priešmokyklinio, ir bendrojo ugdymo programas.

Įstaigos kodas - 190238290, adresas - Taikos g.15, Rokiškis.

Mokykla yra Rokiškio rajono savivaldybės įsteigta biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės ir valstybės biudžeto.

Kontroliuojamų, asocijuotųjų ar kitaip administruojamų objektų mokykla neturi.

Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2025 m. mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2025 metų gruodžio 31 dienos apskaitos duomenis.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 63.

Finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

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

Mokyklos 2025 metų finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ir teikiamas nustatytais terminais.

### II. APSKAITOS POLITIKA

2025 m. mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir kitais teisės aktais. Mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais su centais.

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant 2025 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).

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, kilnojamosioms 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 kiekine 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 (pvz. ML kompensuoti);
3. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
4. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

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 pracityje mokykla 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**

Mokyklos apskaita tvarkoma pagal segmentus.

Segmentai – tai pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančias vienas kitą teikiamas paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

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

Mokyklos finansinėse ataskaitose informacija pateikiama pagal šiuos veiklos segmentus: švietimo ir ekonomikos.

## **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 mokyklos 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 švietimo ir ekonomikos segmentui.

#### **Pastaba Nr.04. Ilgalaikis materialusis turtas**

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą pateikta 12-ojo VSAFAS I priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nėra. Mokykloje- darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje. Šio turto įsigijimo vertė – 43619,14 euro.

Turto, kuris nenaudojamas veikloje, mokykla neturi.

Materialiojo ilgalaikio turto, kurio veiklą riboja sutartys ar teisės aktai, užstatytas kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, mokykloje nėra.

Pagal panaudos sutartis mokykla - darželis turi ilgalaikio materialaus turto 245855,67 Eur (Kavoliškio skyriaus pastatas ir garažas).

Per 2025 m. įstaiga gavo neatlygintinai ilgalaikio turto iš Rokiškio rajono savivaldybės už 1753551,19 Eur (Ažuoliuko pastato modernizavimo projekto vertės didinimas 1743890,55 Eur ir hibridiniam mokymui skirta įranga 9660,64 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo suma – 24909,49 Eur, kuri įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje.

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

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

Pagal panaudos sutartis mokykla- darželis atsargų neturi.

Neatlygintinai gauta atsargų už 402,58 Eur (leidiniai iš Rokiškio rajono savivaldybės).

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

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas 17 VSAFAS 7 priede „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“.

**Pastaba Nr.11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17VSAFAS 8 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokyklos-darželio banko lėšų sąskaitoje – 1708,26 Eur (Europos sąjungos finansavimas). Nacionalinės švietimo agentūros pervestas finansavimas darbuotojo stažuotei pagal sutartį 1708,17 Eur ir 0,09 Eur Ankstyvojo ugdymo projekto lėšų likutis.

**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 prie ataskaitinį laikotarpį“ bei 5 priede „Finansavimo sumų likučiai“.

Įstaigoje metų pabaigoje liko 2033086,61 Eur finansavimo sumų, iš jų 1708,26 piniginės lėšos, 2031378,35 Eur įstaigos ilgalaikio ir trumpalaikio turto vertė.

Rokiškio mokykla - darželis Ažuoliukas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2025-12-31 eliminavimo formoje D-E13-P-ZF turėjo likutį 994,98 Eur iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti.

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

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

Tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje sudaro mokėtinos sumos:

- ✓ už ryšius – 153,08 Eur,
- ✓ už komunalines paslaugas – 5683,32 Eur,
- ✓ už kt. paslaugas – 794,93 Eur.

Trumpalaikiai atidėjiniai sudaro 16117 Eur. Atostogų rezervas 101624,68 Eur.

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

**Pastaba Nr.18. Grynasis turtas**

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2025-12-31 sudaro - 12519,41 eurus.

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

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ 3 priede.  
Pagrindinės veiklos kitų pajamų uždirbta už 78559,08 Eur.

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

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos parodytos priede „Pagrindinės veiklos sąnaudų pastabos 1.“

Per 2025 m. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 1446755,82 Eur.

**Pastaba Nr.24. Finansinės rizikos valdymas**

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

## PAPILDOMA INFORMACIJA

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

2025 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. 8 VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas „ Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.
4. 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“.
5. 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.
6. 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį , tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.
7. 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas „ Finansavimo sumų likučiai“.
8. 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.
9. 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ 3 priedas „ Kitos pajamos“ .

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

11. 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priedas „Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis“.

12. 6 VSAFAS „Informacija apie gautą finansinę ir nefinansinę paramą“.

direktorė



Romualda Cegelskienė

Buhalterė



Asta Borotinskiene

Rokiškio mokykla-darželis "Ąžuoliukas", 190238290, Taikos g. 15, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147352026  
D/L: 2026-02-27 09:49:08

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejæs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINÈS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1.710.814,89</b>	<b>1.604.179,06</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.632.255,81	1.535.916,39
I.1	B valstybës biudžeto		789.283,04	698.676,66
I.2	B savivaldybiu biudžetu		825.551,77	825.854,24
I.3	B ES, uþsienio valstybiu ir tarptautiniu organizaciju lûsu		12.005,73	6.071,15
I.4	B kitu finansavimo saltiniu		5.415,87	5.314,34
II	MOKESCIU IR SOCIALINIŲ IMOKU PAJAMOS			
III	PAGRINDINÈS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		78.559,08	68.262,67
III.1	Pagrindinës veiklos kitos pajamos	P21	78.559,08	68.262,67
III.2	Pervestimu i biudžetu pagrindinës veiklos kitu pajamu sumu			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINÈS VEIKLOS SANAUDOS</b>	<b>P02</b>	<b>-1.713.137,32</b>	<b>-1.606.368,02</b>
I	DARBO UZMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P21	-1.446.755,82	-1.346.497,75
II	NUSIDÈVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-24.950,77	-20.197,88
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGU IR RYSIU		-61.273,42	-65.870,43
IV	KOMANDIRUOCIŲ		-112,00	
V	TRANSPORTO		-1.942,73	-4.019,03
VI	KVALIFIKACIJOS KÈLIMO		-1.777,76	-1.120,00
VII	PAPRASTOJU REMONTU IR EKSPLOATAVIMO		-3.900,00	
VIII	NUVERTÈJIMO IR NURASYTU SUMU			
IX	SUNAUDOTU IR PARDOTU ATSARGU SAVIKAINA		-130.133,34	-124.772,44
X	SOCIALINIŲ IŠMOKU			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGU		-42.301,58	-43.895,49
XIV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINÈS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-2.322,43</b>	<b>-2.188,96</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAI</b>			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS I BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINÈS IR INVESTICINÈS VEIKLOS REZULTATAI</b>			<b>-0,07</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIÐU TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIÈS NUOSAVYBÈS METODO ĮTAKA</b>		<b>-2.322,43</b>	<b>-2.189,03</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBÈS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-2.322,43</b>	<b>-2.189,03</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

*Dirigitorė*

(viejojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Centralizuotos buhalterinės apskaitos  
skyriaus buhalterė  
(buhalteris) *Asta Borotinskienė*

*Valdybos pirmininkė* *Daiva Gėblienė*  
(pirmininkė) (vardas ir pavardė)  
*Beiga*  
(pirmininkė) (vardas ir pavardė)

Kolishių mokykla-darželis "Ažuolėlis", 1902,30290, Tautos g. 15, Kolishių m., Kolishių r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIU MENO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos suapvalintos iki tūkstančių eurų)

Pasirinkti

ID: 216735026

DL: 2026-03-27 09:40:18

FINANSINIŲ ATASKAITŲ PASAULIO 2025 M. GRUODŽIO 31 D. BENDROSNIS

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

Rėk. Nr.	Struktūra	Pastaba Nr.	Atskaitinis laikotarpis				Palyginamasis laikotarpis ir laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	IS viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	IS viso		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
<b>A</b>	<b>PACHIDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>19 433,60</b>	<b>0,00</b>	<b>19 433,60</b>	<b>-1 576,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 576,28</b>		
I	Įplaukos		1 750 764,60	0,00	1 750 764,60	1 625 721,79	0,00	1 625 721,79		
I.1	Finansavimo sumos, lėšomis, tituluose ir panašiomis		1 622 999,46	0,00	1 622 999,46	1 488 651,43	0,00	1 488 651,43		
I.1.1	Įsivadybos kasdienis		787 108,37	0,00	787 108,37	678 069,01	0,00	678 069,01		
I.1.2	Iš savaradžiškės biudžeto		814 502,13	0,00	814 502,13	802 821,33	0,00	802 821,33		
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių, ar tarptautinių organizacijų lėšų		17 038,96	0,00	17 038,96	4 176,66	0,00	4 176,66		
I.1.4	Iš kitų šaltinių		4 350,00	0,00	4 350,00	1 584,43	0,00	1 584,43		
I.2	Įsivadybos									
I.3	Įsivadybos įnašai									
I.4	Už suteiktas paslaugas ir gautas		77 638,77	0,00	77 638,77	67 066,40	0,00	67 066,40		
I.5	Už suteiktas paslaugas ir fondų		80 126,37	0,00	80 126,37	69 603,96	0,00	69 603,96		
I.6	Gautos pajamos									
I.7	Kitos pajamos									
II	Perėjimas iš									
II.1	Įsivadybos biudžetui		-77 638,77	0,00	-77 638,77	-67 066,40	0,00	-67 066,40		
II.2	Įsivadybos biudžetui		-77 638,77	0,00	-77 638,77	-67 066,40	0,00	-67 066,40		
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijoms		-16,30	0,00	-16,30		0,00			
II.4	Kitus išteklius									
II.5	Veiklos veiklos subjektams									
II.6	Kitoms subjektams									
III	Įnašai	P92	-1 683 676,03	0,00	-1 683 676,03	-1 539 811,67	0,00	-1 539 811,67		
III.1	Darbo užmokesčių ir socialinio draudimo		-1 440 716,38	0,00	-1 440 716,38	-1 336 088,70	0,00	-1 336 088,70		
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-60 837,21	0,00	-60 837,21	-58 840,68	0,00	-58 840,68		
III.3	Komandiruočių									
III.4	Transporto		-2 346,48	0,00	-2 346,48	-4 169,36	0,00	-4 169,36		
III.5	Kvalifikacijos kėlimas		-1 081,76	0,00	-1 081,76	-1 120,00	0,00	-1 120,00		
III.6	Pažangios technikos ir eksperimentinio		-3 900,00	0,00	-3 900,00					
III.7	Aisargių įsigijimo		-99 631,34	0,00	-99 631,34	-99 533,24	0,00	-99 533,24		
III.8	Socialiniai išmokai		-29 829,75	0,00	-29 829,75					
III.9	Naivumas									
III.10	Kitų pajamų įsigijimo		44 502,31	0,00	44 502,31	-20 139,69	0,00	-20 139,69		
III.11	Santykių padidėjimas									
III.12	Kitos išmokos									

(visos sumos suapvalintos iki tūkstančių eurų)



Rokasliu nuokymu darželis "Ysaubius", 190238290, Fehos E. 15, Rokasliu m., Rokasliu r. sav.  
 2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ KLONAVINYS  
 (Viešo sumos suraš. rei. nemokamai kitam)

GERŪNAJŲ TURTO POKYČIU ATASKAITA  
 PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

idant / M /

Paroma  
 ID: 210133866  
 IML: 2026-02-27 09:49:08

Eil. Nr.	Straipsniui	Pasikeis. Nr.	Tutau kontroliuojamųjų subjektui				Pasikeis. vertinim. ir pakeitim.			
			Duomenis lyginant	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervas	Nuostybes metodo pakeis.	Silaipius pakeis. ar deficiius pakeis. nuostybes metodo pakeis.	Brutos	Matuosis dals.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Laisva atpaigijimui laikotarpis (paskaitų dieną)									
2	Peritosis atpaigijimui nuro. ir kitos vntesip. vertetovius subjektui pakeis.		X		X		17.030,87	17.030,87		
3	Peritosis artois parduoties objektai ir nuro. kitoms atpaigijim. pakeis.		X		X					
4	Kitos rezervas pakeis. pakeis. sumos		X			X				
5	Kiti vntesip. rezervas		X		X	X				
6	Kiti pakeis. rezervas		X		X					
7	Duomeny. nuostybesi. laimantio pakeis. pakeis. sumos		X		X					
8	Atskaitinimo laikotarpio igyviais. peritosis. ir deficiius.		X		X		-2.189,03	-2.189,03		
9	Kiti pakeis.									
10	Laisva pakeis. laikotarpis (pakeis. dieną)		X		X		14.841,84	14.841,84		
11	Peritosis atpaigijim. nuro. ir kitos vntesip. vertetovius subjektui pakeis.		X		X					
12	Peritosis artois parduoties objektai ir nuro. kitoms atpaigijim. pakeis.		X			X				
13	Kitos rezervas pakeis. pakeis. sumos		X			X				
14	Kiti vntesip. rezervas		X		X	X				
15	Kiti pakeis. rezervas		X		X					
16	Duomeny. nuostybesi. laimantio pakeis. pakeis. sumos		X		X					
17	Atskaitinimo laikotarpio igyviais. peritosis. ir deficiius.		X		X		-2.827,43	-2.827,43		
18	Kiti pakeis.									
19	Laisva atskaitinimo laikotarpis (pakeis. dieną)						12.579,41	12.579,41		

X pakeis. atskaitinimo laikotarpis

**1 Dinelece**  
 (Ispetis daktar. gimerovicius pakeis. pakeis. pakeis. pakeis.)  
 Centricatoro buhalterines apskaitos  
 sistema "Bukhalteris"  
 Asta Borotinskienė

**1 Dinelece**  
 (Ispetis daktar.)  
 Dinelece

**1 Dinelece**  
 (Ispetis daktar. pakeis.)  
 Dinelece

Rokiškio mokykla-darželis "Ažuolinukas", 190238290, Taikos g. 15, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patsvirtina  
ID: 2147352026  
D/L: 2026-02-27 09:49:08

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2025 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>2.028.650,08</b>	<b>301.158,98</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	86,04	127,32
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		86,04	127,32
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.028.564,04	301.031,66
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.916.985,03	196.725,34
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		62.590,53	65.724,67
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.316,32	4.985,90
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		46.672,16	33.595,55
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
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>141.346,00</b>	<b>138.374,14</b>
I	Atsargos	P08	1.757,50	1.495,78
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tikrinis inventoriavimas		1.757,50	1.495,78
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	137.880,24	136.019,90
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, turą, paslaugas	P10	4.827,83	3.907,54
III.5	Sukauptos gautinos sumos		132.531,26	131.249,64
III.6	Kitos gautinos sumos		521,13	862,72
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.708,26	858,46
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>2.169.996,08</b>	<b>439.533,12</b>

(spausis kitame puslapyje)

Rokiškio mokykla-darželis "Ąžuolukas", 190238290, Taikos g. 15, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2025 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
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>2.033.086,61</b>	<b>304.329,09</b>
I	Iš valstybės biudžeto		46.367,78	41.989,33
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.258.980,46	193.117,35
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		726.743,39	67.161,56
IV	Iš kitų šaltinių		994,98	2.060,85
<b>E</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>124.390,06</b>	<b>120.362,19</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		124.390,06	120.362,19
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai	P15	16.117,00	17.207,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų pėmos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	6.631,33	8.012,73
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		17,05	
II.11	Suakauptos mokėtinios sumos	P17	101.624,68	95.142,46
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>12.519,41</b>	<b>14.841,84</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III	Našavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		12.519,41	14.841,84
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2.322,43	-2.189,03
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14.841,84	17.030,87
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.169.996,08	439.533,12

Direktorei

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

Centralizuotos buhalterinės apskaitos  
gyvybiškos buhalterė  
Asta Borotinskienė

(ataskaita parengusi asmuo)

1. Danilavika Gejckienė

(parašas)

*[Parašas]*

1. Danilavika Gejckienė

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)