

ROKIŠKIO MOKYKLA DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“

ĮMONĖS KODAS 190238290

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
UŽ 2023 METUS

1. VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA;
2. VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA;
3. VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA;
4. VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA;
5. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

Chiektore

Domualoka Gegelskiene

Buhalterė
Danyra Kūnigaitienė



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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370418
D/L: 2024-02-28 13:42:02

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0K1	Nebalansinės sąskaitos			
1K1	Ilgalaikis turtas			
11	Nematerialusis turtas	316.942,20	325.916,94	-8.974,74
111	Pletros darbai	168,60	209,88	-41,28
112	Programine iranga ir jos licencijos			
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai	168,60	209,88	-41,28
117	Isankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turta			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas			
1201	Žeme	316.773,60	325.707,06	-8.933,46
12011	Laisva valstybinė žeme			
12012	Sklypai (valstybinė žeme)			
12013	Sklypai (savivaldybiu žeme)			
1202	Pastatai			
12021	Gyvenamieji pastatai	199.126,62	201.527,70	-2.401,08
12022	Negyvenamieji pastatai			
1203	Infrastruktūros statiniai	199.126,62	201.527,70	-2.401,08
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai			
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai	8.299,64	11.832,74	-3.533,10
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos iranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai			
1206	Transporto priemonės	8.299,64	11.832,74	-3.533,10
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejines vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro iranga			
12081	Baldai	7.781,35	9.182,68	-1.401,33
12082	Kompiuterinė iranga			
12083	Kita biuro iranga	6.653,55	7.902,84	-1.249,29
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1.127,80	1.279,84	-152,04
12091	Scenos meno priemonės	32.706,16	31.169,95	1.536,21
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1210	Nebaigta statyba ir isankstiniai apmokėjimai	32.706,16	31.169,95	1.536,21
12101	Nebaigta statyba			
12102	Isankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turta			
1211	Kiti statiniai			
1212	Kitos vertybės	68.859,83	71.993,99	-3.134,16
16	Ilgalaikis finansinis turtas			
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikoma finansinį turta			
1622	Investicijos į parduoti laikoma finansinį turta			
163	Po vienu metu gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			

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

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

(Visos sumos curais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuotiji indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai išteklių			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamėčiai sodiniai			
195	Pasuliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	Trumpalaikis turtas			
20	Atsargos	112.869,46	91.633,29	21.236,17
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	1.494,69	1.321,69	173,00
201	Medžiagos ir žaliavos			
202	Ūkinis inventorių	1.494,69	1.321,69	173,00
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai			
211	Išankstiniai apmokėjimai			
212	Atcinančių laikotarpių sąnaudos			
22	Per vienus metus gautinos sumos			
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	108.940,03	89.972,93	18.967,10
2211	Po vienu metu gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas			
227	Gautinos sumos už konfiskuota turta, baudos ir kitos netesybos	2.711,27	2.711,27	0,00
228	Sukauptos gautinos sumos			
229	Kitos gautinos sumos	105.654,12	83.641,16	22.012,96
23	Trumpalaikės investicijos	574,64	3.620,50	-3.045,86
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuotiji indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
241	P pinigai bankų sąskaitose	2.434,74	338,67	2.096,07
242	Grynųjų pinigai	2.434,74	338,67	2.096,07
243	P pinigai išaldytose sąskaitose			
244	P pinigai kelyje			
245	P piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas			
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-17.030,87	-13.910,53	-3.120,34
32	Rezervai	-17.030,87	-13.910,53	-3.120,34
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos			
41	Finansavimo sumos (gautinos)	-320.551,68	-327.659,98	7.108,30
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)			
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)	-320.551,68	-327.659,98	7.108,30
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiais turtu išgyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui išgyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)			
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui išgyti (gautos)	-69.056,05	-68.844,33	-211,72
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-69.056,05	-68.844,33	-211,72
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)			
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui išgyti (gautos)	-42.950,76	-44.285,15	1.334,39
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-42.950,76	-44.285,15	1.334,39
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)			
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui išgyti (gautos)	-204.825,38	-212.732,43	7.907,05
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-204.825,38	-212.732,43	7.907,05
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)			
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui išgyti (gautos)	-3.719,49	-1.798,07	-1.921,42
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-1.284,75	-1.459,40	174,65
5KL	Ilgalaikiai išpareigojimai	-2.434,74	-338,67	-2.096,07
51	Ilgalaikiai atidejiniai			
52	Ilgalaikiai išpareigojimai			
521	Ilgalaikiai išpareigojimai pagal vyriausybės vertybintus popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai išpareigojimai			
6KL	Trumpalaikiai išpareigojimai	-92.229,11	-75.979,72	-16.249,39
61	Trumpalaikiai atidejiniai			
611	Ilgalaikiu atidejiniu einamųjų metų dalis	-16.567,00	-5.398,00	-11.169,00
612	Trumpalaikiai atidejiniai			
62	Ilgalaikiu išpareigojimu einamųjų metų dalis	-16.567,00	-5.398,00	-11.169,00
621	Ilgalaikiu išpareigojimu pagal vyriausybės vertybintus popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikiu užsienio paskolu einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikiu vidaus paskolu einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikiu finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimu einamųjų metų dalis			
625	Kitu ilgalaikiu išpareigojimu einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai išpareigojimai			
631	Trumpalaikiai išpareigojimai pagal vyriausybės vertybintus popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai išpareigojimai			
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimu valdytoju programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Gražintini mokesčiai ir imokos			
671	Gražintini mokesčiai			
672	Gražintinos socialinių mokymų permokos			
673	Gražintinos sumos už konfiskuota turta, būdu ir netesybu permokos			
674	Kitos gražintinos permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžeta			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išda ir savivaldybės išda			
684	Pervestinos sumos pagal struktūras imokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Gražintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla			
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-75.662,11	-70.581,72	-5.080,39
692	Mokėtinos sumos darbuotojams	-2.458,65	-10.771,11	8.332,46
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokesčiai			
695	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai			
7KL	Pajamos	-73.223,46	-59.810,61	-13.412,85
70	Finansavimo pajamos	-1.298.713,12	-1.110.601,58	-188.111,54
701	Panaudota finansavimo sumų nepiniginiam turtui išgyti pajamos	-1.298.713,12	-1.110.601,58	-188.111,54
701	Panaudota finansavimo sumų nepiniginiam turtui išgyti pajamos	-100.850,94	-67.406,37	-33.424,57

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praečęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos			
71	Mokesčių pajamos	-1.197.882,18	-1.043.195,21	-154.686,97
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdala ir savivaldybės išdala			
715	Gražintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos			
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išdala ir savivaldybės išdala			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos			
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos			
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdala ir savivaldybės išdala			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turta, bausių ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansine ar investicine veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
761	Palūkanų pajamos			
762	Bausių ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo itakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8Kl.	Sanaudos			
81	Mokesčių Europos Sąjungai sanaudos	1.361.080,89	1.159.757,64	201.323,25
82	Socialinių įmokų sanaudos			
821	Valstybinio socialinio draudimo įmokų sanaudos			
822	Socialinių įmokų iš valstybės biudžeto sanaudos			
823	Socialinių įmokų iš savivaldybės biudžeto sanaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių įmokų sanaudos			
825	Kitų socialinių įmokų sanaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sanaudos			
831	Subsidijų sanaudos			
832	Dotacijų sanaudos			
833	Finansavimo sanaudos			
87	Pagrindinės veiklos sanaudos			
8701	Darbo užmokesčio sanaudos	1.361.080,89	1.159.757,53	201.323,36
8702	Socialinio draudimo sanaudos	1.093.198,47	917.548,20	175.650,27
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sanaudos	16.843,83	14.264,64	2.579,19
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sanaudos	18.135,80	16.770,15	1.365,65
8705	Komandiruočių sanaudos	53.472,82	80.626,82	-27.154,00
8706	Transporto sanaudos			
8707	Kvalifikacijos kėlimo sanaudos	1.716,10		1.716,10
8708	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sanaudos	962,60	1.743,00	-780,40
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sanaudos			
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina			
8711	Nuomos sanaudos	119.164,33	93.995,74	25.168,59
8712	Kitų paslaugų sanaudos			
8713	Pagrindinės veiklos kitos sanaudos	57.586,94	34.808,98	22.777,96
88	Kitos veiklos sanaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sanaudos			
891	Palūkanų sanaudos		0,11	-0,11
892	Bausių ir delspinigių sanaudos			
893	Sanaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo itakos		0,11	-0,11
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sanaudos			
9Kl.	Specialiosios sąskaitos			
91	Nuosavybės metodo itaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo itaka			
921	Apskaitos politikos keitimo itaka			
922	Praečių laikotarpiu esminių klaidų taisymo itaka			
93	Pelno mokesčiai			

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Istaiga tvarko buhalterinę apskaitą ir sudaro finansines ataskaitas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansines atskaitomybės standartus. Biudžeto sandaros įstatymą ir kitus teises aktus. Duomenys pateikti metinėse finansinėse ataskaitose, aiškinamajame rašte atitinka VSAFAS.

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Eurais

3 Nematerialusis turtas

- 3.1. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.
- 3.2. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.
- 3.3. Išankstiniai apmokejimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.
- 3.4. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.
- 3.5. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradėdama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradėdamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaiciuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutine verte sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.
- 3.6. Nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai, patvirtinti teises aktų nustatyta tvarka.

4 Ilgalaikis materialusis turtas

- 4.1. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS 12 standarte nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
- 4.2. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.
- 4.3. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.
- 4.4. Išankstiniai apmokejimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.
- 4.5. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidevėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.
- 4.6. Ilgalaikio materialiojo turto nudevimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidevėjimas pradėdamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradėdamas naudoti, pirmos dienos. Nusidevėjimas nebeskaiciuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutine verte sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.
- 4.7. Ilgalaikio materialiojo turto nusidevėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidevėjimo normatyvus, patvirtintus teises aktų nustatyta tvarka.
- 4.8. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidevėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.
- 4.9. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patiksinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas; jei nepripažįstama esminiu pagerinimu, tai šių darbų verte pripažįstama atskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

5 Biologinis turtas

Biologinio turto įstaiga neturi

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

- 6.1. Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.
- 6.2. Trumpalaikiams finansiniams turtui yra priskiriamas per vienerius metus gautinos sumos ir pinigai ir jų ekvivalentai
- 6.3. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.
- 6.4. Pingus sudaro pinigai banko sąskaitose. P pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidele.
- 6.5. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidejiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams ir pensijų planai“.
- 6.6. Įstaigos visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikiai atidejiniai; ilgalaikės finansinės skolos; kiti ilgalaikiai įsipareigojimai. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai; ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis; trumpalaikės finansinės skolos; pervedtos finansavimo sumos; pervedtos sumos ir biudžetų ir kitiems subjektams; mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.
- 6.7. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:
 - 6.7.1. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai-amortizuota savikaina;
 - 6.7.2. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai-įsigijimo savikaina;

7 Atsargos

- 7.1. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.
- 7.2. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesne.
- 7.3. Atsargos gali būti nukamojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansine verte neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus.
- 7.4. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansine verte pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.
- 7.5. Prie atsargų priskiriamas neatididotas naudoti ūkinis inventorių. Atididoto naudoti inventoriųs vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriųs kiekine (ir vertine) apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose nustatyta tvarka.

8 Finansavimo sumos

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370418
D/L: 2024-02-28 13:42:02

2 Apskaitos politika

8.1. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.
8.2. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.
8.3. Finansavimo sumos – viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas viešojo sektoriaus subjekto įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.
8.4. Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:
8.4.1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
8.4.2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.
8.5. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.
8.6. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos atskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.
8.7. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.
8.8. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

9 Atidėjiniai

Atidėjimys yra įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti, ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio.
Atidėjimai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS "Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir potaskaitiniai įvykiai" išvardytus pripažinimo kriterijus.

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Ilgalaikis materialus turtas pagal panaudos sutartis registruojamas nebalansinėse sąskaitose, nurodant kiekvieno ilgalaikio materialiojo turto vieneto inventoriaus numerį

11 Segmentai

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.
Apskaita tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – VSS veiklos dalys pagal vykdomas valstybes funkcijas, apimančios vienarūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybes funkcijų klasifikaciją.

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

13 Kitos pajamos

13.1. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.
13.2. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybes funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius arba sukuriant subsąskaitas.
13.3. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.
13.4. Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.
13.5. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą atskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

14 Sąnaudos

14.1. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“
14.2. Sąnaudų apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo atskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per atskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikru pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonomines naudas ateinančiais atskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.
14.3. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.
14.4. Sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Sąnaudų apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše ir Finansines ir investicines veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše

15 Valstybes skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

16 Operacijos užsienio valiuta

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

17.1. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).
17.2. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų atskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant atskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

18 Kiti apskaitos principai

18.1. Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.
18.2. Įstaiga pasirinkta apskaitos politika taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių atskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas.
18.3. Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkininių operacijų ir ūkininių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Aiškinaamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu atskaitinio ir praejusio atskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370418
D/L: 2024-02-28 13:42:02

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Rokiškio mokykla-darželis "Ąžuoliukas",
190238290, Biudžetinė įstaiga

Adresas: Taikos g. 15, Rokiškio m., Rokiškio
r. sav.

Subjektas užsiima

veikia

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
64	65

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

13 Nematerialiasis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiasis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiasis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį					244.23				244.23
3.1	pakto nematerialiojo turto įsigijimo sąvokama neatlyginamai gauto nematerialiojo turto įsigijimo sąvokama nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansines nuomos (lizingo) sąlygas									
3.2	Parduto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.3	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5) IS įvs.					244.23				244.23
6.1	Nematerialiojo turto, kuris yra visškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo sąvokama									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X								
8	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X				-34.35	X	X		-34.35
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X					X	X		
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X				-41.28	X	X		-41.28
10.1	perduoto	X					X	X		
10.2	perduoto	X					X	X		
10.3	nurašyto	X					X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X					X	X		
12	Kiti pokyčiai	X					X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X				-75.63	X	X		-75.63
14	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį									
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
17	Sukaupta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

P.3 Nematerialiasis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiasis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestitžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nuosavy									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13+21)					168,60				168,60
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7+14)					209,88				209,88
24	Per atskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už tiesę naudotais programine įranga ir licencijomis	X		X	X		X	X	X	
25	Per atskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių cėrymų ir apsaugai	X	X	X			X	X	X	

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiskinti atskaitinajame rašte.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupti nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo sumos iki pabaigos.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestitžas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370418
D/L: 2024-02-28 13:42:02

Nematerialiojo turto grupėms taikomi
amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki
didžiausio (metais):

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Kitas nematerialusis turtas	6	6

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147370418

D/L: 2024-02-28 13:42:02

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms
taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo
mažiausio iki didžiausio (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	12	115
Kiti statiniai	18	18
Mašinos ir įrenginiai	4	26
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	20

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdymo sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdymo sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1 321,69						
2	Išgyta atsarga per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		128 812,63						1 321,69
2.1	Išgyto turto išsigijimo sąvokama		116,049,76						128 812,63
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokama		12 762,87						116 049,76
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-128 639,63						12 762,87
3.1	Pardavimai								
3.2	Perleista (paskirstyta)								-128 639,63
3.3	Suamždinti veikloje								
3.4	Kiti nuasayimai		-128 639,63						-128 639,63
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		1 494,69						1 494,69
7	Atsargų investicijoms ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto investicijoms suma (da. perdavimas)								
9	Atsargų investicijoms per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų investicijoms atkurtoms per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį padidėjęs perleista (paskirstyta), sumažėjęs ir nuasaytu atsargų investicijoms (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavimai								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Suamždinti veikloje								
11.3	Kiti nuasayimai								
12	Investicijoms pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų investicijoms kitų pokyčiai								
14	Atsargų investicijoms ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		1 494,69						1 494,69
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1 321,69						1 321,69

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirame rašto tekste

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370418
D/L: 2024.02.28 13:42:02

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinių sumų įsigijimo sąvokama, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	108.940,03	105.787,27		89.972,93	87.246,73	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautimos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	2.711,27			2.711,27		
1.3.1	Gautimos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautimos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautimos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautimos sumos už parduotą ilgalaikį turta	2.711,27			2.711,27		
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautimos sumos už kontiskuotą turta, naudos ir kitos netesybos						
1.5	Suakauptos gautinos sumos	105.654,12	105.654,12		83.641,16	83.641,16	
1.5.1	Iš biudžeto	105.654,12	105.654,12		83.641,16	83.641,16	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	574,64	133,15		3.620,50	3.605,57	
2	Per vienus metus gautinių sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinių sumų balansinė vertė (1-2)	108.940,03	105.787,27		89.972,93	87.246,73	

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370418
D/L: 2024-02-28 13:42:02

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	2.434,74		338,67	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.434,74		338,67	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	2.434,74		338,67	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370418
D/L: 2024-02-28 13:42:02

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		44.285,15	44.285,15		42.950,76	42.950,76
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		212.732,43	212.732,43		204.825,38	204.825,38
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		68.844,33	68.844,33		69.056,05	69.056,05
4	Iš kitų šaltinių		1.798,07	1.798,07		3.719,49	3.719,49
5	Iš viso		327.659,98	327.659,98		320.551,68	320.551,68

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

2023 M. GRUDŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370418
D/L: 2024-02-28 13:42:02

Sudarytu panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
MV-107	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta
AV-360	Trumpalaikės sutartys	5	Nenumatyta

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370418
D/L: 2024-02-28 13:42:02

Finansinė nuoma

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Zemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pašėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strategines ir neliečiamosias atsargas		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminių produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansines būkles ataskaitoje parodytos neapibrežtųjų nuomos mokesčių sumos:

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

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

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

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

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

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

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

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

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

Panauda

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programine įranga ir jos licencijos		328,72
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		328,72
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė	245.855,67	247.503,31
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai	245.855,67	247.503,31
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamėčiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	2.969,94	2.969,94
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija	2.969,94	2.969,94
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	248.825,61	250.801,97

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr. 1	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusių paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panaudą **	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Visojo sektoriaus juridiniai asmenys						
	UAB "Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys"		2.485,00				2.485,00
1.2	Ne visojo sektoriaus subjektai						
	UAB "Laisvė"		1.200,00				1.200,00
	UAB "Laisvė"		450,00				450,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys		835,00				835,00
3	Fiziniai asmenys 1						
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X					
5	Anonimiškai	X	1.059,65	X	X	X	1.059,65
6	Gauta iš paramos lėšų įvyto turto	X					
7	Iš viso	X	3.544,65				3.544,65

X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

1 Fiziniai asmenys duomenys neatskleidžiami.

** Jei panaudą gautas:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio ar toki panašaus turto nuomos rinkos kaitos nėra, - panaudos, davėjo nurodyta suma to turto mokėjimo, sumos;

- kitas inventuaras, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytą lėšų sumą turi sutapti su 6-ojo visojo sektoriaus

ataskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

pridedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytą lėšų sumai.

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr.º	Gautos paramos teikėjas		Kodas	Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ººº
	Paramos teikėjo, suteikusių paramą, pavadinimas			P pinigais	Turtu, išskyrus pinigų	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai	2	3	2.485,00			2.485,00	
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai							
	UAB Davyda			2.485,00			2.485,00	
	UAB Lašų duona			1.200,00			1.200,00	
	U Gedlita			450,00			450,00	
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys			835,00			835,00	
3	Fiziniai asmenys*		X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį		X					
5	Anonimiškai		X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto		X	1.059,65	X	X	1.059,65	
7	Iš viso		X	3.544,65			3.544,65	

X pažymėti ataskaitos likutai nepildomi

* Fizinį asmenį duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kias lėgalais materialiais turtais, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, - panaudoto daikto nurodyta nuomos to turto nuomos kaina;

- kitais inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

ººº Šio stulpelio skiltyje nurodytą lėšų sumą turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyje nurodytą lėšų sumą.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370418
D/L: 2024-02-28 13:42:02

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
1	Pinigais	3	4	5	6	7	8	10	
2	Turtu, išskyrus pinigais	338,67	3.544,65		-1.448,58			2.434,74	
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	338,67	3.544,65		-1.448,58			2.434,74	

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370418
D/L: 2024-02-28 13:42:02

P15 Atidėjimai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių pliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santarpoms atkurti			
11	Kitai*			
12	Iš viso atidėjinių			16.567,00
				16.567,00

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JU PASKIRTI

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui				
9	Leigvatinų paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Sutaupoms atkurti				
11	Kita*	5.398,00			
12	Iš viso atidėjinių	5.398,00			
				11.169,00	
				11.169,00	

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370418
D/L: 2024-02-28 13:42:02

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	16.567,00	16.567,00
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	16.567,00	16.567,00
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	16.567,00	16.567,00

ROKIŠKIO MOKYKLA DARŽELIS AŽUOLIUKAS

2023 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 gt. 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.

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 64.

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 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ir teikiamas nustatytais terminais.

II. APSKAITOS POLITIKA

2023 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 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).

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 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 (pvz. ML kompensuoti);
3. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
4. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (pvz. iš VMI gauti 2 proc., padovanotas turtas).

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 mokykla turi teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o išsipareigojimo 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 vienu ar kelioms 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 KLAIĐŲ 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 – 21484,98 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 turto mokykla- darželis turi ilgalaikio materialaus turto 245855,67 eur..

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 turi – 2969,94 eur.

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 – 2434,74 eurai.

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“.

Rokiškio mokykla- darželis Ažuoliukas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2023-12-31 eliminavimo formoje D-E13-P-ZF turėjo likutį 3719,49 eur iš kitų šaltinių, kitoms išlaidoms kompensuoti – 2434,74 eur, nepiniginiam turtui įsigyti -1284,75 eur.

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

Tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje sudaro mokėtinos sumos:

Už ryšius – 255,76 eur.,

Už komunalines paslaugas – 1856,19 eur

Už kt. paslaugas – 271,70 eur.

Sukaupti atostoginiai -73223,46 eur.,

Trumpalaikiai atidėjiniai – 16567,00 eur.

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

Pastaba Nr.18. Grynasis turtas

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2023-12-31 sudaro- 17030,87 eurus.

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

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ 3 priede.

Pastaba Nr.22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

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

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.

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. 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 pinigų 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 eurai ir užsienio valiutomis“.

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

Rokiškio mokyklos darželio Ažuoliukas
direktorė
Buhalterė



Romualda Cegelskienė
Dangira Kunigonienė

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370418
D/L: 2024-02-28 13:42:02

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
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas	P03	316.942.20	325.916.94
I.1	Pletros darbai		168.60	209.88
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		168.60	209.88
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	316.773.60	325.707.06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai		199.126.62	201.527.70
II.4	Kiti statiniai			0.00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		68.859.83	71.993.99
II.6	Transporto priemonės		8.299.64	11.832.74
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		40.487.51	40.352.63
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	P08	112.869.46	91.633.29
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		1.494.69	1.321.69
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1.494.69	1.321.69
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	108.940.03	89.972.93
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		
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.711.27	2.711.27
III.6	Kitos gautinos sumos		105.654.12	83.641.16
IV	Trumpalaikės investicijos		574.64	3.620.50
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.434.74	338.67
	IŠ VISO TURTO:		429.811.66	417.550.23

(tesinys kitame puslapyje)

Rokiškio mokykla-darželis "Ažuoliukas", 190238290, Taikos g. 15, 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
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	320.551,68	327.659,98
I	Iš valstybės biudžeto		42.950,76	44.285,15
II	Iš savivaldybės biudžeto		204.825,38	212.732,43
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		69.056,05	68.844,33
IV	Iš kitų šaltinių		3.719,49	1.798,07
E	ISIPAREIGIJIMAI		92.229,11	75.979,72
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	92.229,11	75.979,72
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		16.567,00	5.398,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekejams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	2.438,65	10.771,11
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	73.223,46	59.810,61
F	GRYNASIS TURTAS	P18	17.030,87	13.910,53
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		17.030,87	13.910,53
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.120,34	5.132,89
G	MAŽUMOS DALIS		13.910,53	8.777,64
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		429.811,66	417.550,23

Administratore

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

D. Kunskytė

Dariaus Kunskytės

(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

40K

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370418
D/L: 2024-02-28 13:42:02

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.364.201,23	1.164.890,53
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.298.713,12	1.110.601,58
I.1	Iš valstybės biudžeto		597.213,84	538.354,89
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		694.584,21	559.942,38
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.914,60	8.007,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.000,47	4.297,31
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		65.488,11	54.288,95
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	65.488,11	54.288,95
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS		-1.361.080,89	-1.159.757,53
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-1.110.042,30	-931.812,84
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-18.135,80	-16.770,15
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-53.472,82	-80.626,82
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-1.716,10	
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-962,60	-1.743,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-119.164,33	-93.995,74
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-57.586,94	-34.808,98
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3.120,34	5.133,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			-0,11
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3.120,34	5.132,89
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.120,34	5.132,89
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administratore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Rokiskio mokykla-darželis "Aušrinukas", 1902,38290, Talkos g. 15, Rokiskio m., Rokiskio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147370418

Data: 2024-02-28 13:42:02

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

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.		Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis			Iš viso
		3		4	5	6	7	8	9	
I	2									
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI									
I.1	Įplaukos			10.550,85	0,00	10.550,85	4.207,09	0,00	4.207,09	4.207,09
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams:			1.399.454,72	0,00	1.399.454,72	1.186.448,86	0,00	1.186.448,86	1.186.448,86
I.1.2	Iš valstybės biudžeto			1.273.287,44	0,00	1.273.287,44	1.077.657,61	0,00	1.077.657,61	1.077.657,61
I.1.3	Iš savivaldybės biudžeto			590.824,56	0,00	590.824,56	519.166,18	0,00	519.166,18	519.166,18
I.1.4	Iš IŠ, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			673.544,15	0,00	673.544,15	553.394,43	0,00	553.394,43	553.394,43
I.2	Iš kitų šaltinių			4.996,84	0,00	4.996,84	1.142,40	0,00	1.142,40	1.142,40
I.3	Iš mokesčių			3.921,89	0,00	3.921,89	3.954,60	0,00	3.954,60	3.954,60
I.4	Iš socialinių mokslų									
I.5	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų			68.358,63	0,00	68.358,63	54.199,10	0,00	54.199,10	54.199,10
I.6	Gautos palūkanos			57.808,65	0,00	57.808,65	54.592,15	0,00	54.592,15	54.592,15
I.7	Kitos įplaukos									
II	Pervestos lėšos									
III.1	Iš valstybės biudžetų			-65.498,33	0,00	-65.498,33	-56.860,00	0,00	-56.860,00	-56.860,00
III.2	Iš savivaldybių biudžetų						-2.621,85	0,00	-2.621,85	-2.621,85
III.3	Iš IŠ, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijoms			-65.488,11	0,00	-65.488,11	-54.238,15	0,00	-54.238,15	-54.238,15
III.4	Iš kitos šieklių fondų									
III.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
III.6	Kitiems subjektams			-10,22	0,00	-10,22				
III	Išmokos									
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		P02	-1.323.405,54	0,00	-1.323.405,54	-1.125.381,77	0,00	-1.125.381,77	-1.125.381,77
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių			-1.116.723,03	0,00	-1.116.723,03	-916.336,17	0,00	-916.336,17	-916.336,17
III.3	Komandiruočių			-67.044,63	0,00	-67.044,63	-74.868,62	0,00	-74.868,62	-74.868,62
III.4	Transporto									
III.5	Kvalifikacijos kėlimo			-1.570,27	0,00	-1.570,27				
III.6	Paprasčiojo ūkio ir eksploatavimo			-790,10	0,00	-790,10	-1.951,00	0,00	-1.951,00	-1.951,00
III.7	Absargų įsigijimo									
III.8	Socialinių įmokų			-90.786,06	0,00	-90.786,06	-96.428,54	0,00	-96.428,54	-96.428,54
III.9	Suomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo									
III.11	Sumokėtos palūkanos			-42.183,20	0,00	-42.183,20	-32.596,62	0,00	-32.596,62	-32.596,62
III.1.2	Kitos išmokos			-4.308,25	0,00	-4.308,25	-3.200,82	0,00	-3.200,82	-3.200,82

(tęsiasi kitame puslapyje)

Rokiškio mokykla-darželis "Žuofukas", 190238290, Paikos g. 15, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PABAIGIŲ 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		Iš viso	Praeities ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I		3			6			9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Išlaidokio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-8.454,78	0,00	-8.454,78	-6.673,00	0,00	-6.673,00
II	Išlaidokio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-8.454,78	0,00	-8.454,78	-6.673,00	0,00	-6.673,00
III	Išlaidokio finansinio turto įsigijimas							
IV	Išlaidokio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos išlaidokiam ir biologiniam 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	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos išlaidokiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LYGIUMI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		2.096,07	0,00	2.096,07	-169,91	0,00	-169,91
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		338,67		338,67	508,58		508,58
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.434,74		2.434,74	338,67		338,67

(tęsiojo sektoriaus subjektų vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)

Chirektorė

2023 M. GRUODŽIO 31 D.

(vntariasis pajūbaltėris (pajūbaltėris))

(parašas)

Chirektorė

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Rokiškio mokykla-darželis "Azulinkas", 190238290, Tarkos g. 15, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147370418
 D/L: 2024-02-28 13:42:02

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

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Iš viso	Mažumas dalis	
			Daliminkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Sukauptas perviškis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraeitais laikotarpiais paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito verslo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba pardoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
5	Kiti sudarinti rezervai		X						
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
7	Daliminkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Apskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito verslo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba pardoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
14	Kiti sudarinti rezervai		X						
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
16	Daliminkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Apskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X				
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis, apskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								
								17 030,87	17 030,87

X pažymėti ataskaitos punktai nepildomi

(reces aktais parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Direktore

(parašas)
 (monograma)

(visi finansiniai duomenys, įskaitant ir neįvaldomą materialų rešes aktais)
 Daugėla Kunigaitė

(vardas ir pavardė)
 (vardas ir pavardė)