

Rokiškio rajono savivaldybės švietimo centras, 300026051, P. Širvio g. 1, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370421  
D/L: 2024-03-12 13:33:36FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENISNr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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>31.380,82</b>	<b>30.193,72</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	335,19	217,11
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		335,19	217,11
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	31.045,63	29.976,61
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		18.298,83	18.625,23
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		12.746,80	11.351,38
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>63.276,27</b>	<b>128.666,15</b>
I	Atsargos	P08	7.278,42	7.300,60
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7.278,42	7.300,60
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			335,79
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	32.683,05	50.078,68
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			112,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos		32.683,05	49.965,72
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	23.314,80	70.951,08
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>94.657,09</b>	<b>158.859,87</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Rokiškio rajono savivaldybės švietimo centras, 300026051, P. Širvio g. 1, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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


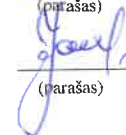
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>58.382,45</b>	<b>104.777,94</b>
I	Iš valstybės biudžeto		2.516,22	2.516,22
II	Iš savivaldybės biudžeto		24.444,80	21.356,20
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		23.910,68	75.679,32
IV	Iš kitų šaltinių		7.510,75	5.226,20
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>29.157,22</b>	<b>45.333,28</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		29.157,22	45.333,28
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	70,42	8,17
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	24.335,56	16.395,49
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	4.751,24	28.929,62
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>7.117,42</b>	<b>8.748,65</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		7.117,42	8.748,65
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.631,23	-1.898,19
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8.748,65	10.646,84
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		94.657,09	158.859,87

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

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)  
  
(parašas)

Direktorė  
Elinga Mikulėnienė  
(vardas ir pavardė)  
Eukaiterė  
Reda Janušienė  
(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono savivaldybės švietimo centras, 300026051, P. Širvio g. 1, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370421  
D/L: 2024-03-12 13:33:36

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

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>341.173,55</b>	<b>219.627,05</b>
<b>I</b>	<b>FINANSAVIMO PAJAMOS</b>		320.875,95	199.821,05
I.1	Iš valstybės biudžeto		47.184,49	2.713,65
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		188.857,53	136.199,49
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		73.901,67	57.272,03
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		10.932,26	3.635,88
<b>II</b>	<b>MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS</b>		20.297,60	19.806,00
<b>III</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS</b>		20.297,60	19.806,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	20.297,60	19.806,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS</b>	<b>P02</b>	<b>-342.804,78</b>	<b>-221.525,24</b>
<b>I</b>	<b>DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO</b>	<b>P22</b>	<b>-254.313,79</b>	<b>-127.540,18</b>
<b>II</b>	<b>NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS</b>		-3.531,82	-2.202,68
<b>III</b>	<b>KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ</b>		-471,99	-173,56
<b>IV</b>	<b>KOMANDIRUOČIŲ</b>			-679,58
<b>V</b>	<b>TRANSPORTO</b>		-2.694,82	
<b>VI</b>	<b>KVALIFIKACIJOS KĖLIMO</b>			
<b>VII</b>	<b>PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO</b>			-7.770,28
<b>VIII</b>	<b>NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ</b>			
<b>IX</b>	<b>SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA</b>		-9.065,40	-8.948,88
<b>X</b>	<b>SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ</b>			
<b>XI</b>	<b>NUOMOS</b>			
<b>XII</b>	<b>FINANSAVIMO</b>		-4.758,25	-3.972,00
<b>XIII</b>	<b>KITŲ PASLAUGŲ</b>		-67.968,71	-69.970,43
<b>XIV</b>	<b>KITOS</b>			-267,65
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1.631,23</b>	<b>-1.898,19</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>I</b>	<b>KITOS VEIKLOS PAJAMOS</b>			
<b>II</b>	<b>PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS</b>			
<b>III</b>	<b>KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS</b>			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-1.631,23</b>	<b>-1.898,19</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1.631,23</b>	<b>-1.898,19</b>
<b>I</b>	<b>TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI</b>			
<b>II</b>	<b>TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI</b>			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Direktorė  
Elinga Mikulėnienė

(vardas ir pavardė)  
Reda Janušienė

(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono savivaldybės švietimo centras, 300026051, P. Širvio g. 1, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos, eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtina

ID: -2147370421

D/L: 2024-03-12 13:33:36

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
A	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-47.636,28	0,00	-47.636,28	-24.226,13	0,00	-24.226,13
I.1	Plaukos		318.408,06	0,00	318.408,06	243.930,44	0,00	243.930,44
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir asarngoms:		276.480,33	0,00	276.480,33	201.390,32	0,00	201.390,32
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		45.823,16	0,00	45.823,16	4.112,25	0,00	4.112,25
I.1.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		180.586,22	0,00	180.586,22	145.462,12	0,00	145.462,12
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		36.778,55	0,00	36.778,55	47.327,17	0,00	47.327,17
I.1.4	Iš kitų šaltinių		13.292,40	0,00	13.292,40	4.488,78	0,00	4.488,78
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktus paslaugas iš mokesčių		20.410,56	0,00	20.410,56	19.742,00	0,00	19.742,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		21.517,17	0,00	21.517,17	22.798,12	0,00	22.798,12
I.6	Gautos palikamos							
I.7	Kitos plaukos		-36.700,56	0,00	-36.700,56	-37.498,00	0,00	-37.498,00
II	Pervestos lėšos							
II.1	Valstybės biudžetui							
II.2	Savivaldybių biudžetams		-20.410,56	0,00	-20.410,56	-19.742,00	0,00	-19.742,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-1.293,00	0,00	-1.293,00			
II.4	Kitas išteklių fondus							
II.5	Užsienio sektoriaus subjektams		-14.997,00	0,00	-14.997,00	-13.784,00	0,00	-13.784,00
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-329.343,78	0,00	-329.343,78	-3.972,00	0,00	-3.972,00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-248.895,98	0,00	-248.895,98	-230.658,57	0,00	-230.658,57
III.2	Komunalinių paslaugų ir męšų		-419,51	0,00	-419,51	-126.421,42	0,00	-126.421,42
III.3	Kamandiruočių					-180,00	0,00	-180,00
III.4	Transporto		-2.694,82	0,00	-2.694,82	-76,58	0,00	-76,58
III.5	Kvalifikacijos kėlimo							
III.6	Paiprasiojo remonto ir ekspluatavimo							
III.7	Aisargų įsigijimo		-10.092,40	0,00	-10.092,40	-3.200,00	0,00	-3.200,00
III.8	Socialinių išmokų		-75,00	0,00	-75,00	-12.368,36	0,00	-12.368,36
III.9	Nuomos					-134,00	0,00	-134,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-67.166,07	0,00	-67.166,07	-87.952,21	0,00	-87.952,21
III.11	Sumokėtos palikamos							
III.12	Kitos išmokos					-326,00	0,00	-326,00

(iš viso kitame puslapyje)

Rokiškio rajono savivaldybės švietimo centras, 300026051, P. Širvio g. 1, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					-3.100,15	0,00	-3.100,15
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto peticidimas					-3.100,15	0,00	-3.100,15
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto peticidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>					1.812,16	0,00	1.812,16
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (dizino) įsigijimo apmokėjimas					1.812,16	0,00	1.812,16
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto					1.812,16	0,00	1.812,16
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 ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalinininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-47.636,28	0,00	-47.636,28	-25.514,12	0,00	-25.514,12
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		70.951,08		70.951,08	96.465,20		96.465,20
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		23.314,80		23.314,80	70.951,08	Directorė	70.951,08

*Eilina Mikulienė*  
(vardas ir pavardė)  
*Dirigė*  
*Reda Janina*  
(vardas ir pavardė)

*[Signature]*  
(parašas)  
*[Signature]*  
(parašas)

(viešojo sektoriaus subjektų vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyrčiausiasis buhalteris (buhalteris))

Rokiškio rajono savivaldybės švietimo centras, 300026051, P. Širvio g. 1, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos euras, jei nurodyta kitaip)

Patvirtina  
ID: -2147370421  
D/L: 2024-03-12 13:33:36

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

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

Pateikimo vieta ir tikslumas: *entrasis*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perivis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraeusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X		10.646,84		
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X	X			
4	Kitas rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
5	Kiti sutartyje rezervai		X	X	X	X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		-1.898,19	-1.898,19	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perivis ar deficitas						8.748,65	8.748,65	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X	X			
13	Kitas rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
14	Kiti sutartyje rezervai		X	X	X	X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		-1.631,23	-1.631,23	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perivis ar deficitas						7.117,42	7.117,42	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti anksčiau taikyti nepildomi.

*(parašas)*  
**Elinga Mikulėnienė**  
(vardas ir pavardė)  
**Dainė Čiulėnė**  
(vardas ir pavardė)  
**Reda Dūdienė**  
(vardas ir pavardė)

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmenų pareigų pavadinimas)  
\_\_\_\_\_  
(tvyraujančios buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teises aktus)

## Rokiškio rajono savivaldybės Švietimo centras

### Aiškinamasis raštas Prie 2023 metų finansinių ataskaitų

#### I. BENDROJI DALIS

Rokiškio rajono savivaldybės Švietimo centras yra viešasis juridinis asmuo, veiklą pradėjo 2004 m gegužės 13d. Rokiškio rajono savivaldybės Švietimo centras yra švietimo pagalbos įstaiga, kuri teikia metodinę, kvalifikacijos tobulinimo ir kitą pagalbą pedagoginiams darbuotojams ir mokykloms; kita paskirtis – neformaliojo suaugusiųjų švietimo mokykla, kuri sudaro sąlygas asmeniui mokytis visą gyvenimą, tenkinti pažinimo poreikius, tobulinti įgytą kvalifikaciją, įgyti papildomų kompetencijų.

2023m birželio 30d. Rokiškio rajono savivaldybės pedagoginė psichologinė tarnyba buvo reorganizuota, prijungiant ją prie Rokiškio r. savivaldybės Švietimo centro. Reorganizavimo tikslai: optimizuoti pedagoginės psichologinės tarnybos ir Švietimo centro valdymą, racionalizuoti lėšų paskirstymą, užtikrinti kokybišką priskirtų funkcijų vykdymą, siekiant efektyvesnio išteklių naudojimo, užtikrinti kokybišką švietimo pagalbos teikimą Rokiškio rajono savivaldybės teritorijoje gyvenantiems vaikams ir mokiniams, jų tėvams (globėjams, rūpintojams) ir švietimo įstaigoms, jų vadovams, pavaduotojams ugdymui, mokytojams, švietimo pagalbą teikiantiems specialistams. Įstaigos kodas 300026051, adresas P.Širvio g. 1, Rokiškis.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 13 darbuotojų.

Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas, taip pat svarbi sąlyga, veikianti įstaigos veiklą, tai Rokiškio miesto savivaldybės tarybos sprendimai.

Rokiškio rajono savivaldybės Švietimo centras yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB Luminor banke.

Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti piniginiiais vienetais-eurais.

Rokiškio rajono savivaldybės Švietimo centras sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją; programą; priemonę; projektą; lėšų šaltinį; valstybės ir savivaldybių biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai

Istaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

### **Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos

### **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. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina

### **Finansinis turtas**

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam priskiriama: investicijos į nuosavybės vertybinius popierius; po vienerių metų gautinos sumos; kitas ilgalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui yra priskiriama per vienerius metus gautinos sumos ir pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. 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 nedidelė.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 24-ajame „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

### **Atsargos**

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO būdas.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė (ir vertinė) apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose nustatyta tvarka

### **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.



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. Finansavimo sumos apima ir Mokyklos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Finansavimo pajamos pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų.

#### **Finansinė ir nefinansinė parama**

Švietimo centras finansinės ir nefinansinės paramos per 2023 metus neturėjo.

#### **Pajamos**

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“.

#### **Sąnaudos**

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

#### **Straipsnių tarpusavio užskaitos**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pavyzdžiui, dėl draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

### **III.PASTABOS**

#### **Nematerialiojo turto savikaina (P3)**

Nematerialiojo turto savikaina padidėjo 1228,93 eur dėl pedagoginės psichologinės tarnybos prijungimo. Likutinė vertė metų pabaigai 335,19 eur.

#### **Ilgalaikis materialusis turtas (P4)**

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

Ilgalaikio turto likutinė vertė iš viso 31045,63 Eur.:

Negyvenamieji pastatai - 18298,83

Baldai, biuro įranga ir kitas IMT- 12746,80.

Lyginant su 2022 metais (29976,61 eur) IT likutinė vertė padidėjo dėl pedagoginės psichologinės tarnybos prijungimo.

Įstaigos ilgalaikio materialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

### **Atsargos (P8)**

Atsargų apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

Atsargų likutis ataskaitiniam laikotarpiui 7278,42 Eur

Įstaigos atsargų apskaitoje nėra atsargų nuvertėjimo.

### **Gautinos sumos (P10)**

Per vienerius metus gautinos sumos - 32683,05 Eur. Iš biudžeto 30253,26 eur, kita gautina paskolinta iš savivaldybės suma 2429,79 eur pagal projektą "Daugiafunkčių centrų stiprinimas socialinių paslaugų prieinamumui ir efektyvumui gerinti", kuri bus gražinta 2024 metais.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11)**

2023m gruodžio 31d. pinigų likutis banko sąskaitose buvo 23314,80 Eur.

### **Finansavimo sumos (P12)**

Finansavimo sumų likutį sudaro 58382,45 Eur:

Iš valstybės biudžeto – 2516,22

Iš savivaldybės biudžeto – 24444,80

Iš Europos Sąjungos – 23910,68

Iš kitų šaltinių – 7510,75

### **Atidėjiniai (P15)**

Atidėjinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

### **Trumpalaikės mokėtinios sumos (P17, P24)**

Viso mokėtinų sumų – 29157,22 Eur:

skola tiekėjams sudaro 70,42

sukauptos atostoginių sąnaudos - 24335,56

kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 4751,24

### **Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos (P21)**

Pagrindinės veiklos pajamos – pajamos už suteiktas paslaugas – 20297,60 Eur.

### **Pagrindinės veiklos sąnaudos (P22)**

Per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos sudaro 342804,78 Eur.

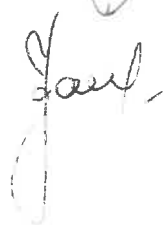
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 254313,79 Eur.

Direktorė



Elinga Mikulėnienė

Buhalteris



Reda Janulienė