

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla

Upės g. 4, Rozalimas, Pakruojo rajonas, įm.kodas 190067131

PAKRUOJO RAJONO ROZALIMO PRADINĖS MOKYKLOS

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Visos sumos eurais, jeigu nenurodyta kitaip

PAKRUOJO R. ROZALIMO PRADINĖS MOKYKLOS

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Visos sumos eurais, jeigu nenurodyta kitaip

TURINYS

Finansinės būklės ataskaita.....	3
Veiklos rezultatų ataskaita	5
Grynojo turto pokyčių ataskaita	6
Pinigų srautų ataskaita.....	7
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.....	9
Finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai.....	19

PAKRUOJO R. ROZALIMO PRADINĖS MOKYKLOS

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Visos sumos eurais, jeigu nenurodyta kitaip

LENTELIŲ SĄRAŠAS

1 lentelė. Gautinos sumos.....	14
2 lentelė. Sukaptos mokėtinios sumos	15
3 lentelė. Sąnaudos	16

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368471
DL: 2024-02-28 08:01:52

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-28 Nr. 1
(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		549.250,60	580.290,05
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	541.907,44	574.292,45
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		468.372,38	490.224,38
II.3	Infrastruktūros statiniai		0,00	0,00
II.4	Kiti statiniai		33.843,99	36.292,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		32.817,68	38.557,68
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		6.873,39	9.218,39
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	7.343,16	5.997,60
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		43.205,12	53.033,29
I	Atsargos	P08	12.377,70	13.480,95
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7.192,58	8.295,83
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		5.185,12	5.185,12
II	Išankstiniai apmokėjimai			92,61
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	28.104,06	35.066,38
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	2.249,00	1.113,59
III.5	Sukauptos gautinos sumos		25.808,88	33.952,79
III.6	Kitos gautinos sumos		46,18	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.723,36	4.393,35
	IŠ VISO TURTO:		592.455,72	633.323,34

(tęsinys kitame puslapyje)

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	555.192,35	589.253,11
I	Iš valstybės biudžeto		74.877,00	79.142,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		359.248,24	383.605,74
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		81.156,56	82.806,56
IV	Iš kitų šaltinių		39.910,55	43.698,81
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		34.127,92	41.030,23
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7.343,16	5.997,60
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	7.343,16	5.997,60
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		26.784,76	35.032,63
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	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	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	2.241,46	3.065,05
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	24.497,12	31.967,58
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	46,18	
F	GRYNASIS TURTAS	P18	3.135,45	3.040,00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.135,45	3.040,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		95,45	416,93
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.040,00	2.623,07
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		592.455,72	633.323,34

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

PSJŠC direktoriaus pavaduotoja apskaitai
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)



(parašas)

Loreta Nomgaudienė

(vardas ir pavardė)

Rima Šukienė

(vardas ir pavardė)

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:01:52

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-28 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		741.694,61	862.268,19
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		725.518,65	848.281,28
I.1	Iš valstybės biudžeto		257.244,32	364.913,53
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		461.675,77	480.497,80
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.118,47	1.669,45
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.480,09	1.200,50
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16.175,96	13.986,91
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	16.175,96	13.986,91
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAVIMAS	P02	-741.599,16	-861.851,26
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-589.395,70	-731.378,18
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-35.885,01	-29.986,57
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-53.759,95	-45.311,21
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-9.742,65	-11.629,46
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-641,38	-674,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-8.238,14	-1.101,65
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-36.730,49	-33.589,40
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-7.205,84	-8.180,79
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		95,45	416,93
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAVIMAS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖSTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		95,45	416,93
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		95,45	416,93
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

PSJŠC direktoriaus pavaduotoja apskaitai
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Loreta Nomgaudienė
(vardas ir pavardė)

Rima Šukienė
(vardas ir pavardė)

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

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


2024-02-28 Nr. 3
(data)

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:01:52

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Patikimo valiuta ir tikslumas: eurais	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
1		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis už praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X				2.623,07		
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		416,93	416,93	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		95,45	95,45	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						3.135,45	3.135,45	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)
Loreta Nomgaidienė
(vardas ir pavardė)

PSJSC direktoriaus pavaduotoja apskaitai
(vntiausasis buhalteris, jeigu privaloma pagal teisės aktus)

Rima Šukienė
(vardas ir pavardė)

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:01:52

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

2024-02-28 Nr. 4
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.669,99	0,00	-1.669,99	127,86	0,00	127,86
I	Iplaukos		710.384,95	0,00	710.384,95	831.421,01	0,00	831.421,01
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		692.946,22	0,00	692.946,22	817.346,23	0,00	817.346,23
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		252.608,52	0,00	252.608,52	357.509,65	0,00	357.509,65
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		439.250,00	0,00	439.250,00	458.138,28	0,00	458.138,28
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		395,87	0,00	395,87			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		691,83	0,00	691,83	1.698,30	0,00	1.698,30
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		974,06	0,00	974,06	289,97	0,00	289,97
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		16.464,67	0,00	16.464,67	13.784,81	0,00	13.784,81
I.6	Gautos palikamos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-16.498,01	0,00	-16.498,01	-13.784,81	0,00	-13.784,81
II.1	I valstybės biudžetą		-6,15	0,00	-6,15			
II.2	I savivaldybių biudžetus		-16.464,67	0,00	-16.464,67	-13.784,81	0,00	-13.784,81
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-27,19	0,00	-27,19			
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-695.556,93	0,00	-695.556,93	-817.508,34	0,00	-817.508,34
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-595.737,38	0,00	-595.737,38	-659.749,63	0,00	-659.749,63
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-54.608,74	0,00	-54.608,74	-49.101,36	0,00	-49.101,36
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-7.615,00	0,00	-7.615,00	-11.774,19	0,00	-11.774,19
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-581,38	0,00	-581,38	-674,00	0,00	-674,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-6.476,34	0,00	-6.476,34	-1.130,71	0,00	-1.130,71
III.7	Atsargų įsigijimo		-23.999,05	0,00	-23.999,05	-21.841,35	0,00	-21.841,35
III.8	Socialinių išmokų					-67.222,39	0,00	-67.222,39
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palikamos		-6.539,04	0,00	-6.539,04	-6.014,71	0,00	-6.014,71
III.12	Kitos išmokos							

(tesinys kitame puslapyje)

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo 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 (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.500,00	0,00	-3.500,00	-24.551,44	0,00	-24.551,44
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-3.500,00	0,00	-3.500,00	-24.551,44	0,00	-24.551,44
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio 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		3.500,00	0,00	3.500,00	24.551,44	0,00	24.551,44
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		3.500,00	0,00	3.500,00	24.551,44	0,00	24.551,44
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		3.500,00	0,00	3.500,00	24.551,44	0,00	24.551,44
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžinti ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliniai įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1.669,99	0,00	-1.669,99	127,86	0,00	127,86
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.393,35		4.393,35	4.265,49		4.265,49
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.723,36		2.723,36	4.393,35		4.393,35

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Direktorė

PSJSC direktoriaus pavaduotoja apskaitai
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Loreta Nomgaudienė
(vardas ir pavardė)

Rima Šukienė
(vardas ir pavardė)

PAKRUOJO RAJONO ROZALIMO PRADINĖ MOKYKLA 2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

PAKRUOJO RAJONO ROZALIMO PRADINĖS MOKYKLOS 2023 METŲ GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1.1. Finansinių ataskaitų rengėjas

Pakruojo rajono Rozalimo pradinė mokykla savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1995 m. kovo 2d. d. įstaigos kodas 190067131. Steigėjas Pakruojo rajono savivaldybė. Mokyklos veiklos tikslas-plėtoti dvasines, intelektines ir fizines, asmens galias, bendrąsias ir esmines dalykines kompetencijas, būtinas tolesniam mokymuisi profesinei karjerai ir savarankiškam gyvenimui. Mokyklos veiklos uždaviniai teikti vaikams kokybišką ikimokyklinį, priešmokyklinį ir pradinį ugdymą, tenkinti mokinių pažinimo, lavinimosi ir saviraiškos poreikius, teikti mokiniams reikiamą pagalbą, užtikrinti sveiką ir saugią mokymosi aplinką.

Pakruojo rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2022 03 31 d. Nr. T-68. Pakruojo r. Rozalimo pagrindinė mokykla reorganizuota į Pakruojo r. Rozalimo pradinę mokyklą nuo 2022 09 01 d.

1.2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija

2023 metai

1.3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus

Rozalimo pradinė mokykla neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

1.4. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį

Vidutinis darbuotojų skaičius 2023 metais – 36 (2022 metais 54).

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis tvarkoma finansinė apskaita

Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos, Viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais reglamentuojančiais viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės sudarymo tvarką.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžioje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

2.2. Finansinių ataskaitų atitikimas VSAFAS

Parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

Nematerialusis turtas.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Įsigijus nematerialųjį turtą, jis apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma. Direktorius įsakymas Nr. V-90 2022 12 30 d.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metai)
1.	Programinė įranga ir jos licenzijos	3
2.	Kitas nematerialusis turtas	3

Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka materialiojo turto sąvoką ir 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimus. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikis materialusis turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo sumą. Nustatyta ilgalaikio materialiojo turto minimali vertė nuo

kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu yra 500 eurų. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nenustatoma.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Rozalimo pradinės mokyklos direktoriaus įsakymu Nr. V-90 2022 12 30 d.

Nustatytas toks kiekvienos turto grupės turto naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metai)
1.	Pastatai	12-100
2.	Infrastruktūros statiniai	15-60
3.	Kiti statiniai	15-60
4.	Transporto priemonės	6-9
5.	Mašinos ir įrenginiai	4-12
6.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4-28

Atsargos.

Atsargų apskaita pasirinkta pagal 8 – ojo VSAFAS „Atsargos“ reikalavimus.

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, Finansinės būklės ataskaitoje parodytos įsigijimo savikaina. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, taikoma konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje kiekiu ir vertine išraiška..

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomas visos sąlygos, nustatytos 17 - ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17 - ajį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20 - ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus. Apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas, panaudotas ir gautas.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a) ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina;
- b) trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai-įsigijimo savikaina.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus, juos pagrindžiančius dokumentus.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 – ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos susijusios su ta pačia ūkine operacija ar įvykiu, yra pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai. Visos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į:

1. pagrindinės veiklos;
2. kitos veiklos;
3. finansinės ir investicinės veiklos.

Pajamos apskaitoje registruojamos 7 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Registruojamos sąnaudos yra grupuojamos pagal Rozalimo vidurinės mokyklos veiklą ir sąnaudų pobūdį. Sąnaudų apskaita Rozalimo vidurinėje mokykloje pasirinkta vadovaujantis 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ reikalavimais. Sąnaudos apskaitoje registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitos.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. P3 Nematerialusis turtas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto lentelėje P3 „Nematerialusis turtas“ (1,2 priedai).

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto negavo (2022 metais 12,12 Eur), bet buvo nurašyta už 1101,81 Eur. Turtas metų eigoje buvo amortizuotas, likučio metų gale nėra.

2023 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 298,29 Eur (2022 metais 1400,11 Eur).

Pastaba Nr. P4-1 Ilgalaikis materialus turtas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto lentelėje P4 „Ilgalaikis materialusis turtas“ (3,4 priedai).

Per 2023 metus nurašyto ilgalaikio materialaus turto vertė 8787,43 Eur (2022 metais 1731,94 Eur). Naujo įsigyto turto už 3500,00 Eur (sodo traktorius) (2022 metais 25451,44 Eur). Neatlygintinai gauto turto (2022 metais 48235,85 Eur).

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2023 gruodžio 31 d. 541907,44 Eur (2022 metais 574292,45 Eur). Didžiąją dalį ilgalaikio materialaus turto sudaro pastatai 468372,38 Eur. Kiti statiniai - 33843,99 Eur. Mašinos ir įrenginiai – 32817,68 Eur. Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 6873,39 Eur. Per 2023 metus priskaičiuota nusidėvėjimo suma 35885,01 Eur (2022 metais 29974,45 Eur). Viso sukaupta nusidėvėjimo suma (2022 metais 569095,32 Eur).

2023 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 60020,51 Eur (2022 metais 65567,76 Eur), iš jų:

Infrastruktūros statiniai 6787,53 Eur;

Mašinos ir įrenginiai 23575,72 Eur

Transporto priemonės 3678,17 Eur.;

Kompiuterinė įranga ir baldai 25979,09 Eur.

Pastaba Nr. P5 Finansinis turtas. Tai priskaičiuoti atidėjiniai. Likutis 2023 12 31 d. yra 7343,16 Eur (2022 metais) 5997,60 Eur. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą 2023 m. gruodžio 31 d. pateikta lentelėje 5 priede.

Pastaba Nr. P8 Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pagal atsargų grupes pateikta 6 priede. Nemokamo maitinimo atsargų sunaudojimas sudaro 9051,40 Eur. Trumpalaikis turtas apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje. 2023 m. ūkinio inventoriaus įsigyta už 2538,76 Eur. Atsargų likutis 2023 12 31 d yra 12377,70 Eur (2022 metais 13480,95 Eur). Didžiąją dalį 6333,74 Eur sudaro kuras t.y. anglis ir dyzelinas skirti šildymui, taip pat maisto produktai – 858,84 Eur skirti mitybai iš tėvų įnašų, nemokamam ir mokamam maitinimui. Taip pat iškelta iš ilgalaikio turto į atsargas skirti parduoti nenaudojami pastatai: Plaučiškių mokyklos pastatas ir Medikonių mokyklos pastatas – 5185,12 Eur.

Pastaba Nr.9 Išankstiniai apmokėjimai. Išankstinių apmokėjimų nebuvo (2022 metais 92,61 Eur). Informacija apie išankstinius apmokėjimus paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikta šio aiškinamojo rašto 7 priede.

Pastaba Nr. P10 Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 1 lentelėje ir 8 priede. Gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį buvo 28104,06 Eur (2022 metais 35066,38 Eur).

1 lentelė. Gautinos sumos

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio laikotarpio diena
1.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2249,00	1113,59
2.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	25808,88	33952,79
3.	Kitos gautinos sumos	46,18	0,00
	IŠ VISO:	28104,06	35066,38

Sukauptos gautinos sumos už vaikų išlaikymą darželyje – 2216,27 Eur.

Pastaba Nr. P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta šio aiškinamojo rašto 9 priede.

Pinigų likutis 2023 12 31 d. 2723,36 (2022 metais 4393,35 Eur), tame skaičiuje;

2023 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje (LT724010045600000079) neliko biudžeto lėšų.

2023 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko kitose sąskaitoje liko nepanaudoti 2723,36 eurai, tai lėšos gautos iš kitų šaltinių.

Per 2023 metus gauta parama; 1,2 procentai GPM 491,83 eurai ir iš kitų šaltinių gauta parama 200,00 Eur.

Pastaba Nr. P12 Finansavimo sumos. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 10 ir 11 prieduose.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 589253,11 Eur. Finansavimo sumos gautos, išskyrus neatlygintai gautą turtą buvo 696446,22 Eur, iš to skaičiaus valstybės biudžeto lėšos 252608,52 Eur (mokinio krepšelio lėšos 241800,00 Eur, nemokamas maitinimas 9051,40 Eur, už egzaminų vertinimą 273,92 Eur, pirmiausia mokytojas 1000,00 Eur, vadovėlių projektas 483,20 Eur); savivaldybės biudžeto lėšos 442750,00 Eur (aplinkos biudžeto lėšos 441400,00 Eur, gamtos projektai 1350,00 Eur): iš Europos sąjungos lėšos 395,87 Eur (vadovėliai); iš kitų šaltinių 691,83 Eur (1,2 procentai GPM 491,83 Eur ir iš kitų šaltinių gauta parama 200,00 Eur – 12 priedas).

Neatlygintai gautas turtas 1816,17 Eur.

Finansavimų sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai 732317,00 Eur.

Finansavimo sumos gražintos 6,15 Eur – nepanaudotos lėšos vadovėlių pirkimui.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 555192,35 Eur, iš kurių didžiąją dalį sudaro finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto t.y. 359248,24 Eur. Finansavimo sumų likutis atspindi nenudėvėto turto, nenurašytų atsargų ir pinigų likučių sumą.

Per ataskaitinį laikotarpį paramos lėšų ūkinei veiklai vykdyti buvo panaudota 1840,09 Eur (13 priedas).

Pastaba Nr. P15 Atidėjiniai. Pagal jų paskirtį ir panaudojimo laiką pateikti šio aiškinamojo rašto 14,15 ir 16 prieduose.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atidėjiniai buvo 7343,16 Eur (2022 metais 5997,60 Eur), tai apskaičiuota suma, pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų, išėtinėms išmokoms išmokėti.

Pastaba Nr.P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos. Jos pateiktos 17 priede.

Tiekėjams mokėtinės sumos 2241,46 Eur (2022 metais 3065,05 Eur), tame skaičiuje skolos iš biudžeto lėšų 1311,77 Eur jas sudaro:

1. Mitybos išlaidos 87,32 Eur;
2. Transporto išlaikymas 213,71 Eur;
3. Komunalinės paslaugos viso 1010,74 Eur (elektros energija 1000,78 Eur, vanduo ir kanalizacija 9,96 Eur);
4. Skolos iš kitų lėšų – 929,69 Eur.

Sukauptos mokėtinės sumos 24497,12 Eur (2022 metais 31967,58 Eur).

2 lentelė. Sukauptos mokėtinės sumos

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinės sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio laikotarpio diena
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	24497,12	31967,58
	IŠ VISO:	24497,12	31967,58

Kitos mokėtinės sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 46,18 Eur (2022 metais nebuvo).

Pastaba Nr.P18 Grynasis turtas. Jį sudaro 3135,45 Eur (2022 metais 3040,00 Eur).

Pastaba Nr. P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos. Tai pinigai surinkti ir pervesti savivaldybei už kitas atsitiktines paslaugas (spec. lėšos ir tėvų įnašai) sumoje 16175,96 Eur (2022 metais 13986,91 Eur). (18 priedas).

Pastaba Nr. P22 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Darbuotojams, dirbantiems pagal neterminuotas darbo sutartis per ataskaitinį laikotarpį buvo priskaičiuota 589395,70 Eur (2022 metais 731378,18 Eur), iš to skaičiaus einantys vadovaujamas pareigas

98767,82 Eur bei kiti darbuotojai 490627,88 Eur, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų bei kitų priskaitymų. (19 priedas).

Pastaba Nr. P2 Pagrindinės veiklos sąnaudos. Per 2023 metus patirta viso 741599,16 Eur sąnaudų (2022 metais 861851,26 Eur). (20 ir 21 priedai). Jas sudaro:

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį buvo 35885,01 Eur (2022 metais 29986,57 Eur).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro 53759,95 Eur (2022 metais 45311,21 Eur).

3 lentelė. Sąnaudos

Eil. Nr.	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio laikotarpio diena
1.	Šildymo	25832,16	20269,84
2.	Elektros energijos	21580,82	19127,40
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	4110,38	3458,64
4.	Ryšių paslaugų	1516,75	1472,98
7.	Kitų komunalinių paslaugų	719,84	982,35
	IŠ VISO:	53759,95	45311,21

Transporto sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 9742,65 Eur (2022 metais 11629,46 Eur).

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį buvo 641,38 Eur (2022 metais 674,00 Eur).

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudarė 8238,14 Eur (2022 metais 1101,65 Eur), tai statybinių medžiagų sąnaudos smulkiam pastatų remontui.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina buvo 36730,49 Eur (2022 metais 33589,40 Eur), iš jų nemokamas maitinimas 9051,40 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos 7205,84 Eur (2022 metais 8180,79 Eur).

Pastaba Nr. P24 Finansinės rizikos valdymas. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta 24 priede.

Įsipareigojimai nacionaline valiuta ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 26784,76 Eur (2022 metais 35032,62 Eur).

Pinigų srautų ataskaita

Pagrindinės veiklos pinigų srautai sudarė -1669,99 Eur (2022 metais 127,86 Eur). Įplaukos per ataskaitinį laikotarpį siekė 710384,95 Eur. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms 2023 metais sudarė 692946,22 Eur (2022 metais 817346,23 Eur), iš to skaičiaus 252680,52 Eur iš valstybės biudžeto, 439250,00 Eur iš savivaldybės biudžeto, 395,87 Eur iš Europos Sąjungos,

691,83 Eur iš kitų šaltinių. Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų 974,06 Eur, už suteiktas paslaugas iš biudžeto 16464,62 Eur. Pervestos lėšos 2023 metais buvo 16498,01 Eur (2022 metais 13784,81 Eur), iš to skaičiaus į valstybės biudžetą 6,15 Eur, į savivaldybės biudžetą 16464,67 Eur ir viešojo sektoriaus subjektams 27,19 Eur.

Išmokos per ataskaitinį laikotarpį siekė 695556,93 Eur (2022 metais 817508,34 Eur). Didžiausia išmokų dalis per 2023 metus buvo darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui, kuri sudarė 595737,38 Eur (2022 metais 659749,63 Eur). Komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos buvo 54608,74 Eur (2022 metais 49101,36 Eur). Transporto išmokų dalis sudarė 7615,00 Eur (2022 metais 11774,19 Eur). Kvalifikacijos kėlimo išlaidos 581,38 Eur (2022 metais 674,00 Eur). Paprastojo remonto ir eksploatavimo išmokos buvo 6476,34 Eur (2022 metais 1130,71 Eur). Atsargų įsigijimo išmokos buvo 23999,05 Eur (2022 metais 21841,35 Eur). Kitų paslaugų įsigijimo išlaidos 6539,04 Eur (2022 metais 6014,71 Eur).

Nebalansinė sąskaita.

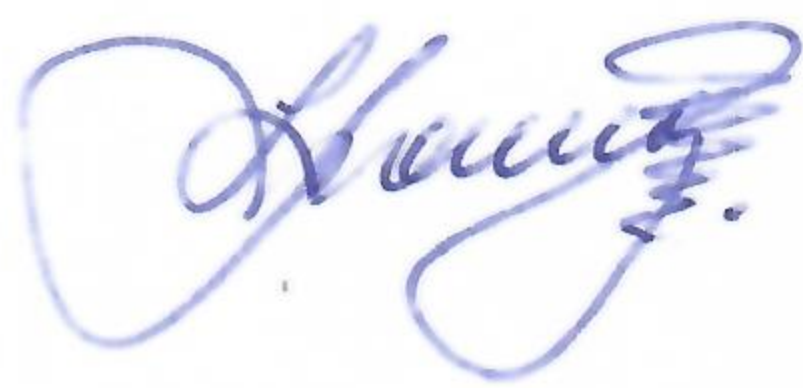
Nebalansinę sąskaitą sudaro ūkinis inventorių 117666,66 Eur, pagal panaudą gautas turtas 41964,74 Eur, pagal panaudą perduotas turtas 1382,38 Eur, saugoti priimtas turtas 2758,63 Eur – iš viso 163772,41 Eur (23 priedas).

PRIDEDAMA:

1. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (1,2 priedai), 3 lapai;
2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (3,4 priedai), 3 lapai;
3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą (5 priedas), 1 lapas;
4. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (6 priedas), 1 lapas;
5. Išankstiniai apmokėjimai (7 priedas), 1 lapas;
6. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas (8 priedas), 1 lapas;
7. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (9 priedas), 1 lapas;
8. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (10, 11 priedai), 3 lapai;
9. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą bei informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį (12,13 priedai), 2 lapai;
10. Atidėjiniai pagal jų paskirtį ir panaudojimo laiką (14,15,16 priedai), 4 lapai;
11. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (17 priedas), 1 lapas;
12. Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (18 priedas), 1 lapas;

13. Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte (19 priedas), 1 lapas;
14. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus (20 priedas), 1 lapas;
15. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus (21 priedas), 1 lapas;
16. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis (22 priedas), 1 lapas;
17. Panauda (23 priedas), 2 lapai.

Direktore



Loreta Nomgaudienė

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:01:52

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			
1KL	Ilgalaikis turtas	549.250,60	580.290,05	-31.039,45
11	Nematerialusis turtas			
111	Pliėros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos			
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai			
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	541.907,44	574.292,45	-32.385,01
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai	468.372,38	490.224,38	-21.852,00
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai	468.372,38	490.224,38	-21.852,00
1203	Infrastruktūros statiniai		36.292,00	-36.292,00
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	32.817,68	38.557,68	-5.740,00
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	32.817,68	38.557,68	-5.740,00
1206	Transporto priemonės			
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga	6.873,39	9.218,39	-2.345,00
12081	Baldai	765,00	873,00	-108,00
12082	Kompiuterinė įranga	6.108,39	8.345,39	-2.237,00
12083	Kiti biuro įranga			
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
12101	Nebaigta statyba			
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
1211	Kiti statiniai	33.843,99		33.843,99
1212	Kitos vertybės			
16	Ilgalaikis finansinis turtas	7.343,16	5.997,60	1.345,56
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 laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
163	Po vienu metų gautinos sumos	7.343,16	5.997,60	1.345,56
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	7.343,16	5.997,60	1.345,56

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Įsankstiniai 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	Daugiametiniai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Įsankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	Trumpalaikis turtas	43.205,12	53.033,29	-9.828,17
20	Atsargos	12.377,70	13.480,95	-1.103,25
200	Strateginės ir nelicijamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	7.192,58	8.295,83	-1.103,25
202	Ūkinis inventorių			
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti	5.185,12	5.185,12	0,00
21	Įsankstiniai apmokėjimai		92,61	-92,61
211	Įsankstiniai apmokėjimai		92,61	-92,61
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos			
22	Per vienus metus gautinos sumos	28.104,06	35.066,38	-6.962,32
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vienu metų 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, turtą, paslaugas	2.249,00	1.113,59	1.135,41
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			
228	Sukauptos gautinos sumos	25.808,88	33.952,79	-8.143,91
229	Kitos gautinos sumos	46,18		46,18
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.723,36	4.393,35	-1.669,99
241	P pinigai bankų sąskaitose	2.723,36	4.393,35	-1.669,99
242	Grynųjų pinigai			
243	P pinigai įsaldytose sąskaitose			
244	P pinigai kelyje			
245	P piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas	-3.135,45	-3.040,00	-95,45
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-3.135,45	-3.040,00	-95,45
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos	-555.192,35	-589.253,11	34.060,76
41	Finansavimo sumos (gautinos)			
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)	-555.192,35	-589.253,11	34.060,76
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-81.156,56	-82.806,56	1.650,00
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-81.156,56	-82.806,56	1.650,00
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-74.877,00	-79.142,00	4.265,00
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-74.877,00	-79.142,00	4.265,00
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-359.248,24	-383.605,74	24.357,50
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-352.146,54	-375.976,55	23.830,01
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-7.101,70	-7.629,19	527,49
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-39.910,55	-43.698,81	3.788,26
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-38.012,47	-40.652,47	2.640,00
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-1.898,08	-3.046,34	1.148,26
SKL	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-7.343,16	-5.997,60	-1.345,56
51	Ilgalaikiai atidėjiniai	-7.343,16	-5.997,60	-1.345,56
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-26.784,76	-35.032,63	8.247,87
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinės subsidijos			
642	Mokėtinės dotacijos			
643	Mokėtinės finansavimo sumos			
6431	Mokėtinės finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinės finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinės finansavimo sumos			
65	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinės socialinės išmokos			
661	Mokėtinės valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinės socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinės socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinės socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinės sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinės socialinės išmokos			
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			
671	Gražintini mokesčiai			
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos gražintinos permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos įsteiktųjų fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Gražintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinės sumos, susijusios su vykdoma veikla	-26.784,76	-35.032,63	8.247,87
691	Tiekėjams mokėtinės sumos	-2.241,46	-3.065,05	823,59
692	Mokėtinės sumos darbuotojams			
693	Mokėtinė veiklos mokesčiai	-24.497,12	-31.967,58	7.470,46
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-46,18		-46,18
7KL	Pajamos	-741.694,61	-862.268,19	120.573,58
70	Finansavimo pajamos	-725.518,65	-848.281,28	122.762,63
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-50.817,28	-44.376,02	-6.441,26

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-674.701,37	-803.905,26	129.203,89
71	Mokesčių pajamos			
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 išdą ir savivaldybės išdą			
715	Grąžintinos 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 išdą ir savivaldybės išdą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-16.175,96	-13.986,91	-2.189,05
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-16.175,96	-13.986,91	-2.189,05
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 išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
761	Palūkanų pajamos			
762	Baudų ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
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	Sąnaudos	741.599,16	861.851,26	-120.252,10
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos			
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	741.599,16	861.851,26	-120.252,10
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	580.650,63	720.105,16	-139.454,53
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	8.745,07	11.273,02	-2.527,95
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	35.885,01	29.986,57	5.898,44
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	53.759,95	45.311,21	8.448,74
8705	Komandiruočių sąnaudos			
8706	Transporto sąnaudos	9.742,65	11.629,46	-1.886,81
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	641,38	674,00	-32,62
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	8.238,14	1.101,65	7.136,49
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	36.730,49	33.589,40	3.141,09
8711	Nuomos sąnaudos			
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	7.205,84	8.180,79	-974,95
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			
88	Kitos veiklos sąnaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
891	Palūkanų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
9KL	Specialiosios sąskaitos			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokestis			

Parengė: 
 Pakruojo SJSC
 direktoriaus pavaduotoja apskaitai
 Rima Šukienė

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:01:52

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla,
190067131 Biudžetinė įstaiga

Adresas: Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo
sen., Pakruojo r. sav.

Subjektas užsiima ikimokyklinis, priešmokyklinis ir pradinis
ugdymas veikla

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
36	54

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

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

Parengė: 
Pakruojo SJSC
direktoriaus pavaduotoja apskaitai
Rima Šukienė

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:01:52

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami apskaitoje dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje.

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės ataskaitos teikiamos eurais.

3 Nematerialusis turtas

Nematerialiuoju turtu laikomas turtas, kuris atitinka 13 VSAFAS standartus. Jis registruojamas įsigijimo savikaina. Amortizacija skaičiuojama nuo sekančio mėn. pirmos dienos po įvedimo į gamybą.

4 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas registruojamas apskaitoje, kai jis atitinka 12 VSAFAS standartus. Jis registruojamas įsigijimo savikaina. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo sekančio mėnesio 1 dienos nuo turto atidavimo naudoti. Finansinėje atskaitomybėje pateikiamas likutine verte.

5 Biologinis turtas

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas pripažįstamas, kai vykdomos visos sąlygos nustatytos 17 VSAFAS 12 priede. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje pagal sąskaitas-faktūras, priėmimo-perdavimo aktus, žiniaraščius.

7 Atsargos

Atsargos apskaitoje registruojamos, kai atitinka 8 VSAFAS standarto reikalavimus. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti inventorių. Naudojamas inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos pagal kaupimo principą registruojamos jei atitinka 20 VSAFAS 4 ir 5 priedų reikalavimus. Skirstomos į nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms skirtas išlaidas.

9 Atidėjiniai

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

11 Segmentai

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

13 Kitos pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą vadovaujantis 20 VSAFAS standartu, registruojamos 7 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

14 Sąnaudos

Sąnaudos apskaitomos remiantis 11 VSAFAS standartu, registruojamos į tą laikotarpį, kuriame buvo patirtos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos apskaitoje registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

15 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

16 Operacijos užsienio valiuta

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

18 Kiti apskaitos principai

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

Parengė: 
Pakruojo SJŠC
direktorius pavaduotoja apskaitai
Rima Šukienė

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368471
DL: 2024-02-28 08:01:52

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	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
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.387,98			12,12				1.400,10
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-1.101,81							-1.101,81
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto		-1.101,81							-1.101,81
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		286,17			12,12				298,29
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		286,17			12,12				298,29
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.387,98		X	-12,12	X	X		-1.400,10
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	1.101,81		X		X	X		1.101,81
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X	1.101,81		X		X	X		1.101,81
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-1+/-12)	X	-286,17		X	-12,12	X	X		-298,29
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:01:52

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		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	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X		X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X		X		X	X	X	X	

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinajamame rašle.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

Paruogi: Ciel

Pakruojo SJSC
Direktorius pavaduotoja apskaitai
Rima Šukienė

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.


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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:01:52

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
Programinė įranga ir jos licencijos	3	3
Kitas nematerialusis turtas	3	3

Parengė: 
Pakruojo SJSC
direktoriaus pavaduotoja apskaitai
Rima Šukienė
36

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:01:52

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir bankstiniai apmokėjimai	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	981.951,67	6.787,53	36.700,00	73.551,20	3.678,17	40.719,20		1.143.387,77
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	0,00			3.500,00				3.500,00
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina	0,00			3.500,00				3.500,00
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-3.915,84		-4.871,59		-8.787,43
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-3.915,84		-4.871,59		-8.787,43
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	981.951,67	6.787,53	36.700,00	73.135,36	3.678,17	35.847,61		1.138.100,34
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina		6.787,53		23.575,72	3.678,17	25.979,09		60.020,51
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-491.727,29	-6.787,53	-408,00	-34.993,52	-3.678,17	-31.500,81	X	-569.095,32
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-21.852,00		-2.448,01	-9.240,00		-2.345,00	X	-35.885,01
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				3.915,84		4.871,59	X	8.787,43
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				3.915,84		4.871,59	X	8.787,43
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-513.579,29	-6.787,53	-2.856,01	-40.317,68	-3.678,17	-28.974,22	X	-596.192,90
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	468.372,38	0,00	33.843,99	32.817,68	0,00	6.873,39		541.907,44
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartis ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	likimai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	490.224,38	0,00	36.292,00	38.557,68	0,00	9.218,39		574.292,45
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartis ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368471
DL: 2024-02-28 08:01:52

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikmai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Parengė: 
Pakruojo SJSC
direktoriaus pavaduotoja apskaitai
Rima Šukienė

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:01:52

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	100
Infrastruktūros statiniai	15	60
Kiti statiniai	15	60
Mašinos ir įrenginiai	4	12
Transporto priemonės	6	9
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	28

Parengė: *Rima Šukienė*
direktoriaus pavaduotoja apskaitai
Rima Šukienė
39

5 PRIEDAS

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368471

D/L: 2024-02-28 08:01:52

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vieny metų gautinos sumos	7.343,16	5.997,60
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	Iš viso	7.343,16	5.997,60

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Parengė: Aud
Pakruojo SJSC
Revisoriaus pavaduotoja apskaitai
Rima Šukienė

6 PRIEDAS

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147368471
 DL: 2024-02-28 08:01:52

P8 Apsargos
 ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutarčiai		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso	
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarčiai	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		8.295,83					5.185,12	13.480,95
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		80.350,85						80.350,85
2.1	Įsigyto turto įsigijimo sąvokaina		78.534,68						78.534,68
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokaina		1.816,17						1.816,17
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-81.454,10						-81.454,10
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sumaudota veikloje		-81.454,10						-81.454,10
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		7.192,58					5.185,12	12.377,70
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sumažotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sumaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		7.192,58					5.185,12	12.377,70
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		8.295,83					5.185,12	13.480,95

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirame rašto tekste.

Pakruojo
 Pakruojo SJSC
 direktoriaus pavaduotoja apskaitai
 Rima Šukienė

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:01:52

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo sąlykaina		92,61
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		92,61
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)		92,61

Parengė:
Pakruojo SJSC
15
direktoriaus pavaduotoja apskaitai
Rima Šukienė

8 PRIEDAS

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:01:52

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 gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	28.104,06	25.855,06		35.066,38	33.952,79	
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	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	2.249,00			1.113,59		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2.249,00			1.113,59		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	25.808,88	25.808,88		33.952,79	33.952,79	
1.5.1	Iš biudžeto	25.808,88	25.808,88		33.952,79	33.952,79	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	46,18	46,18				
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	28.104,06	25.855,06		35.066,38	33.952,79	

Paruoge: *Paula*
Pakruojo SJSC
direktoriaus pavaduotoja apskaitai
Rima Šukienė

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:01:52

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVALENTUS

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)	2.723,36		4.393,35	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.723,36		4.393,35	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	2.723,36		4.393,35	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Parengė: 
Pakruojo SJSC
direktorius pavaduotoja apskaitai
Rima Šukienė

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITNĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	79.142,00	252.608,52		1.743,57			-258.610,94
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	79.142,00			1.743,57			-6.008,57
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		252.608,52					-252.602,37
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	383.605,74	442.750,00					-467.107,50
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	375.976,55	3.500,00					-27.330,01
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	7.629,19	439.250,00					-439.777,49
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)	82.806,56	395,87		72,60			-2.118,47
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	82.806,56			72,60			-1.722,60
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		395,87					-395,87
4	Iš kitų šaltinių	43.698,81	691,83					-4.480,09
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	40.652,47						-2.640,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.046,34	691,83					-1.840,09
5	Iš viso finansavimo sumų	589.253,11	696.446,22		1.816,17			-732.317,00

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas: praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas, valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimui

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:01:52

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-6,15			74.877,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					74.877,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-6,15			0,00
2	iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					359.248,24
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					352.146,54
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					7.101,70
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)					81.156,56
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					81.156,56
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
4	iš kitų šaltinių					39.910,55
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					38.012,47
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.898,08
5	iš viso finansavimo sumų		-6,15			555.192,35

Parengė: Dail
Pakruojo savs
direktoriaus pavaduotoja apskaitai
Rima Šukšnė

11 PRIEDAS

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:01:52

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	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	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)		79.142,00	79.142,00		74.877,00	74.877,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		383.605,74	383.605,74		359.248,24	359.248,24
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)		82.806,56	82.806,56		81.156,56	81.156,56
4	Iš kitų šaltinių		43.698,81	43.698,81		39.910,55	39.910,55
5	Iš viso		589.253,11	589.253,11		555.192,35	555.192,35

Pasirašė: 
Pakruojo SISC
Direktorius pavaduotoja apskaitai
Rima Štikienė

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Uptės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

12 PRIEDAS

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:01:52

Eil. Nr. *	Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalys				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	P pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys							
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai							
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai							
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
3	Fiziniai asmenys*							
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	200,00				200,00	
5	Anonimiškai	X	491,83	X	X	X	491,83	
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto	X						
7	Iš viso	X	691,83				691,83	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.
** Jei panauda gautas:
- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kauna toje teritorijoje;
- kitas turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kauna, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kaunos nėra, – panaudos davėjo nurodyta mokėtinė to turto, nusiūvėsimas suma.
*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų atskaitomasis raiškas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Pasirašė:
Pakruojo SJSC
direktoriaus pavaduotoja apskaitai
Rima Šukienė

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)


P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Patvirtinta
ID: -2147368471
DL: 2024-02-28 08:01:52

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį							Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai		
1	Pinigais	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	2	3.046,34	691,83		-1.840,09				1.898,08
2	Turtu, išskyrus pinigus									
3	Paslaugomis									
4	Turto panauda									
5	Iš viso		3.046,34	691,83		-1.840,09				1.898,08

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

Pasirašė: 
Pakruojo SĮSC
direktoriaus pavaduotoja apskaitai
Rima Šukienė

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

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	5.997,60		1.345,56	
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių 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	Santaušpoms atkurti				
11	Kita*				
12	Iš viso atidėjinių	5.997,60		1.345,56	

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368471

DL: 2024-02-28 08:01:52

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1		7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			7.343,16
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių 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	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			
12	Iš viso atidėjinių			7.343,16

Rasa Šukienė
Pakruojo SJSC
direktoriaus pavaduotoja apskaitai
Rima Šukienė

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjimai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	7.343,16	7.343,16
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	7.343,16	7.343,16

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Patvirtinta
 ID: -2147368471
 D/L: 2024-02-28 08:01:52

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

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

44

Pakruoju SJS
 direktoriaus pavaduotoja apskaitai
 Rima Šukienė

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vienu iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	7.343,16	7.343,16
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vienu iki penkerių metų	7.343,16	7.343,16
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	7.343,16	7.343,16

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPĮ IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Patvirtinta
 ID: -2147368471
 D/L: 2024-02-28 08:01:52

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Pakruoju r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Uпės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

16 PRIEDAS

17 PRIEDAS

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:01:52

P17 Trumpalaikės mokėtinios sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	3	4	5	6	7	8
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai						
3	Tiekiamas mokėtinios sumos	2.241,46			3.065,05		
4	Su kauptos mokėtinios sumos	24.497,12			31.967,58		
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudos	24.497,12			31.967,58		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos						
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	46,18					
5.1	Mokėtiniai veiklos mokėtiniai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinios sumos	46,18					
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	26.784,76			35.032,63		

Parengė
Rimma Šukienė
direktorius pavaduotoja apskaita

18 RKLPHS

Pakruojis r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojis r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368471

D/L: 2024-02-28 08:01:52

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS

SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

eil. Nr.	Stripsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	16.175,96	13.986,91
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indelių ir išpareigojimų investuojamas draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	16.175,96	13.986,91
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į bindžeta pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	16.175,96	13.986,91

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste. ** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Pakruojis SĮSC
Rima Sukiene
direktoriaus pavaduotoja apskaitai

19 PRIEDAS

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:0

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis							Praeities ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemonės, premijos	Darbuotojo išaidų kompensavimas	Išmokos diplomantams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemonės, premijos	Darbuotojo išaidų kompensavimas	Išmokos diplomantams ir jų šeimų nariams	Kita	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	Tiesėjai													
3	Valstybės tarnautojai													
3.1	einančios vadovaujamas pareigas													
3.2	pareigėjai													
3.3	specialistai													
4	Kariai													
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	36	-587.618,10		-1.777,60									
5.1	einančios vadovaujamas pareigas	3,0	-98.767,82											
5.2	kiti darbuotojai	33,0	-488.850,28		-1.777,60									
6	Kiti								54,0	-643.918,43	-19.373,18			-68.086,57
7	Iš viso:	36	-587.618,10		-1.777,60				54	-643.918,43	-19.373,18			-68.086,57
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-8.831,93						X	-10.092,99	-206,89			-973,14

Pareigė: *And*
Pakruojo SJŠC
direktoriaus pavaduotoja apskaitai
Rima Šulcienė

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos cituats, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros veiklos pajamos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būdas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Palėkis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-741,599,16		-741,599,16
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-589,395,70		-589,395,70
1.3	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-35,885,01		-35,885,01
1.4	Komunalinių paslaugų ir gyšių									-53,759,95		-53,759,95
1.5	Komunalinių paslaugų											
1.6	Transporto									-9,742,65		-9,742,65
1.7	Kvalifikacijos kėlimo									-641,38		-641,38
1.8	Parpatojimo remonto ir eksploatavimo									-8,238,14		-8,238,14
1.9	Nuovėrimo ir nurašyti sąntų											
1.10	Suamudų ir parduotų atsargų surašama									-36,730,49		-36,730,49
1.11	Socialinių išmokų											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos									-7,205,84		-7,205,84
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-695,556,93		-695,556,93
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir gyšių									-595,737,38		-595,737,38
3.1.3	Komunalinių paslaugų									-54,608,74		-54,608,74
3.1.4	Transporto									-7,615,40		-7,615,40
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-581,38		-581,38
3.1.6	Parpatojimo remonto ir eksploatavimo									-6,476,34		-6,476,34
3.1.7	Asmenų išsilgimo									-23,999,05		-23,999,05
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų išsilgimo											
3.1.11	Suimokėtos palikamos									-6,539,04		-6,539,04
3.1.12	Kitos išmokos											

Pasirašyta
 ID: -2147368471
 DfL: 2024-02-28 08:01:52

Pasirašė: *[Signature]*
 Pakruojo SĮŠC
 direktoriaus pavaduotoja apskaitai
 Rima Šukienė

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Uptė g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos duos, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsiniai	Segmentai											
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvybą	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	Is viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-861,851,26		-861,851,26	
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-731,378,18		-731,378,18	
1.3	Mokymosi ir amotracijos									-29,986,57		-29,986,57	
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-45,311,21		-45,311,21	
1.5	Komandiruočių												
1.6	Transporto									-11,629,46		-11,629,46	
1.7	Kvalifikacijos kėlimo									-674,00		-674,00	
1.8	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo									-1,101,65		-1,101,65	
1.9	Nuvertėjimo ir nuasėjų sumų												
1.10	Suamudėjų ir patalvėjų atsargų savitarna									-33,589,40		-33,589,40	
1.11	Socialinių išmokėjų												
1.12	Nuomos												
1.13	Finansavimo												
1.14	Kitų paslaugų									-8,180,79		-8,180,79	
1.14	Kitos												
2	Apskaitos politikos keitimo ir esančių apskaitos klaidų												
2	Įrašymo įrašai												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Finansavimas												
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-817,508,34		-817,508,34	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-659,749,63		-659,749,63	
3.1.3	Komandiruočių									-49,101,36		-49,101,36	
3.1.4	Transporto									-11,774,19		-11,774,19	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-674,00		-674,00	
3.1.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo									-1,130,71		-1,130,71	
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-21,841,35		-21,841,35	
3.1.8	Socialinių išmokėjų									-67,222,39		-67,222,39	
3.1.9	Nuomos												
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-6,014,71		-6,014,71	
3.1.11	Suamudėjų palūkanos												
3.1.12	Kitos išmokos												

Paremta
 ID: -2147368471
 DPL: 2024-02-28 08:01:52

Pasirašė: *[Signature]*
 Pakruojo SJSC
 direktoriaus pavaduotoja apskaitai
 Rima Šukienė

Pakruojo r. Rozalimo pradinė mokykla, 190067131 Upės g. 4, Rozalimo mstl., Rozalimo sen., Pakruojo r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368471
D/L: 2024-02-28 08:01:52

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		2	3	4	4
1	Eurais		35.032,62	26.784,76	
2	JAV doleriais				
3	Kitomis				
4	Iš viso		35.032,62	26.784,76	

Parengė: *Olga*
Pakruojo SĮSC
direktoriaus pavaduotoja apskaitai
Rima Šukienė

Patvirtinta

ID: -2147368471

D/L: 2024-02-28 08:01:52

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
------------------------------------	----------------------------	------------------------------------

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
--------------------------	----------------------------------

Abiejoms gautinų pagrindinių nuomos įmokų sumas ir jų pasiskėtimą per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai, kurie buvo pripažinti pajamomis per ataskaitinį laikotarpį:

Išnuomoto veiklos nuoma turto 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	Mашinos 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	Daugiametiai sodiniai		
3.5	Pasėlai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	
Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena:

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	20.317,07	20.317,07
2.1	Zemė		
2.2	Pastatai	20.317,07	20.317,07
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mashinos 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	Parčių ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametiai sodiniai		
3.5	Pasėlai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neilicijamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas perduoti		
5	Is viso	20.317,07	20.317,07

Parasavoje
 Pakruojis SĮSC
 direktoriaus pavaduotoja apskaitai
 Rima Šukienė