

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
finansinės būklės ataskaitos forma)
Lazdijų mokykla-darželis Vyturėlis**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 290607190, Senamiesčio 8, Lazdijai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS**

2019.08.12 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		637199,16	607198,11
I.	Nematerialusis turtas	1	69,99	139,98
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		69,99	139,98
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	637129,17	607058,13
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		455386,23	459360,90
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10622,91	10785,51
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7166,65	7586,65
II.6	Transporto priemonės		36405,18	39279,30
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		18412,54	21881,76
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		681,82	786,43
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		108453,84	67377,58
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		102475,64	53936,23
I.	Atsargos	3	575,39	752,84
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		575,39	752,84
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	12933,82	403,05
III.	Per vienus metus gautinos sumos		87807,14	50681,05
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		3259,71	3839,95
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	84547,43	46841,10
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1159,29	2099,29
	IŠ VISO TURTO:		739674,80	661134,34
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	643999,40	609559,50

I.	Iš valstybės biudžeto		30858,60	17994,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		511561,34	514008,34
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		100677,06	76591,89
IV.	Iš kitų šaltinių		902,40	964,91
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		94947,72	50750,07
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	94947,72	50750,07
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		19232,21	11811,34
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		38665,52	116,14
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		36836,12	38735,33
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		213,87	87,26
F.	GRYNASIS TURTAS		727,68	824,77
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		727,68	824,77
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-97,09	26,27
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		824,77	798,50
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		739674,80	661134,34

 Ūkvedė, pavaduojanti direktorę
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 (parašas)

 Roma Miliauskienė
 (vardas ir pavardė)

 Vyresn. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

 (parašas)

 Daiva Graževičienė
 (vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)
Lazdijų mokykla-darželis Vyturėlis**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 290607190, Senamiesčio 8, Lazdijai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS**

2019.08.12 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2019.01.01 - 2019.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2018.01.01 - 2018.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	8	379915,96	314399,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		362614,39	295906,68
I.1.	Iš valstybės biudžeto		185996,79	138824,49
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		163723,56	147927,93
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12451,93	7798,79
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		442,11	1355,47
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17301,57	18492,32
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17301,57	18492,32
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	9	379517,65	314896,89
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		289358,55	237425,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11075,21	7080,64
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24572,54	17253,76
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1988,02	2319,26
V.	TRANSPORTO		2682,16	653,68
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		784,40	98,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		224,00	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		39665,31	36162,70
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		3159,50	1012,32
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6007,96	12891,53
XIV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		398,31	-497,89
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-20,40	-28,50
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		20,40	28,50
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-475,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-97,09	-526,39
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-97,09	-526,39
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Ūkvedė, pavaduojanti direktorę

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Roma Miliauskienė

(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Daiva Graževičienė

(vardas ir pavardė)

LAZDIJŲ MOKYKLA – DARŽELIS „VYTURĖLIS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. II KETV. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

1. Lazdijų mokykla – darželis „Vyturėlis“ yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lazdijų rajono herbu ir savo pavadinimu. Buveinės adresas: Senamiesčio g. 8, Lazdijai. Įstaigos kodas 290607190.
2. Tai biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lazdijų rajono savivaldybės biudžeto ir mokinio krepšelio lėšų.
3. Įstaigos savininkas yra Lazdijų rajono savivaldybė, teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Lazdijų rajono savivaldybės taryba.
4. Lazdijų mokyklos – darželio „Vyturėlis“ pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė švietimo veiklos rūšis – pradinis ugdymas, kitos švietimo veiklos rūšys – ikimokyklinio amžiaus vaikų ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.
5. Įstaiga kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų neturi.
6. Įstaigos II ketv. finansinės ataskaitos teikiamos už laikotarpį nuo 2019-01-01 iki 2019-06-30 pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis.
7. Mokykla - darželis ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų duomenis pateikė eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Lazdijų mokyklos – darželio „Vyturėlis“ apskaita tvarkoma, vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais. Apskaita vedama vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), mokyklos – darželio direktorės 2012 m. lapkričio 13 d. įsakymu Nr. V1-65 patvirtinta apskaitos politika.
2. Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
3. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Lazdijų mokykla – darželis „Vyturėlis“ rengia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį. 2019 m. II ketv. ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:
 1. Finansinės būklės ataskaita;
 2. Veiklos rezultatų ataskaita;
 3. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

III. PASTABOS

III.I. Finansinės būklės ataskaita

1. Subjektas programinės įrangos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo už 69,99 Eur. Sukaupta amortizacija per ketvirtį 34,99 Eur.
2. Ilgalaikio materialiojo turto 2019 m. birželio 30 d. įstaiga turėjo už 637129,17 Eur. Nebaigtos statybos sąskaitoje likutis nuo metų pradžios padidėjo 41076,26 Eur dėl vykdomo projekto „Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo įstaigų Lazdijų rajono savivaldybėje modernizavimas“.

3. 2019 m. birželio mėn. 30 d. atsargų balansinė vertė - 575,39 Eur. Ją sudaro maisto produktai – 546,71 Eur ir dyzelinas 28,68 Eur.
4. Išankstiniai mokėjimai 12933,82 Eur – tai ateinančių laikotarpių sąnaudos 266,55 Eur (draudimas – 257,97 Eur, laikraščio prenumerata – 8,58 Eur, išankstiniai apmokėjimai už prekes 2718,19 Eur ir išankstiniai apmokėjimai darbuotojams bei ateinančių laikotarpių socialinio draudimo įmokos 9949,09 Eur.
5. Sukaptos gautinos sumos, kurios atspindi finansinės būklės ataskaitoje, yra 84547,43 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukauptų finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto 43555,91 Eur ir iš savivaldybės biudžeto 37837,67 Eur, sukauptų gautinų sumų už suteiktas paslaugas (tėvų šnašai) 3153,85 Eur.
6. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikiama 1 priede.
7. Trumpalaikius įsipareigojimus 94947,72 Eur sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 19232,21 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 38665,52 Eur, sukaptos atostoginių sąnaudos ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 36836,12 Eur ir kitos mokėtinos sumos (biudžetinėms įstaigoms specialioms programoms finansuoti) 213,87 Eur.

III.II. Veiklos rezultatų ataskaita

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami duomenys susiję su mokyklos - darželio vykdoma veikla.

8. Pagrindinės veiklos pajamos per 2019 m. II ketv. sudaro 379915,96 Eur.
9. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 379517,65 Eur. Didžiausia sąnaudų dalis tenka darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 289358,55 Eur.

Ūkvedė, pavaduojanti direktorę

Roma Miliauskienė

Vyresn. buhalterė

Daiva Graževičienė

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“

4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį [2019.01.01 - 2019.06.30]									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			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	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	17 994,36	181 108,55	0,00	0,00	0,00	0,00	168 244,31	0,00	0,00	0,00	30 858,60
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	17 994,36	8 363,74	3 223,95	0,00	0,00	0,00	8 672,53	0,00	0,00	0,00	20 909,52
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	172 744,81	-3 223,95	0,00	0,00	0,00	159 571,78	0,00	0,00	0,00	9 949,08
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	514 008,34	144 145,78	0,00	17,77	0,00	0,00	146 218,19	0,00	392,36	0,00	511 561,34
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	513 605,29	9 284,49	3 463,86	17,77	0,00	0,00	14 684,26	0,00	392,36	0,00	511 294,79
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	403,05	134 861,29	-3 463,86	0,00	0,00	0,00	131 533,93	0,00	0,00	0,00	266,55
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):	76 591,89	36 537,10	0,00	0,00	0,00	0,00	12 451,93	0,00	0,00	0,00	100 677,06
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	75 382,16	0,00	36 684,65	0,00	0,00	0,00	11 431,93	0,00	0,00	0,00	100 634,88
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 209,73	36 537,10	-36 684,65	0,00	0,00	0,00	1 020,00	0,00	0,00	0,00	42,18
4.	Iš kitų šaltinių:	964,91	379,60	0,00	0,00	0,00	0,00	442,11	0,00	0,00	0,00	902,40
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	902,07	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182,51	0,00	0,00	0,00	1 019,56
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	62,84	79,60	0,00	0,00	0,00	0,00	259,60	0,00	0,00	0,00	-117,16
5.	Iš viso finansavimo sumų	609 559,50	362 171,03	0,00	17,77	0,00	0,00	327 356,54	0,00	392,36	0,00	643 999,40

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis