

(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. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS

2019.10.28 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		663203,28	607198,11
I.	Nematerialusis turtas		34,99	139,98
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	P01	34,99	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	P02	663168,29	607058,13
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		453398,89	459360,90
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10541,61	10785,51
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6956,65	7586,65
II.6	Transporto priemonės		34968,12	39279,30
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		23344,92	21881,76
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		629,51	786,43
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		133328,59	67377,58
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		85906,13	53936,23
I.	Atsargos	P03	743,11	752,84
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		743,11	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	P04	1864,01	403,05
III.	Per vienus metus gautinos sumos		82185,66	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		4639,52	3839,95
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P05	77546,14	46841,10
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1113,35	2099,29
	IŠ VISO TURTO:		749109,41	661134,34
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P06	662347,47	609559,50

I.	Iš valstybės biudžeto		21098,85	17994,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		511736,15	514008,34
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		128626,63	76591,89
IV.	Iš kitų šaltinių		885,84	964,91
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		85867,45	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	P07	85867,45	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		15860,33	11811,34
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		39846,85	116,14
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		29586,48	38735,33
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		573,79	87,26
F.	GRYNASIS TURTAS		894,49	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		894,49	824,77
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		69,72	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:		749109,41	661134,34

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

 (parašas)

 Loreta Jurkonienė
 (vardas ir pavardė)

 Vyresn. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (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. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS
2019.10.28 Nr. _____**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2019.01.01 - 2019.09.30	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2018.01.01 - 2018.09.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P08	516484,84	466241,82
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		494530,11	441572,97
I.1.	Iš valstybės biudžeto		256209,36	209374,15
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		223337,70	220863,72
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14524,38	9747,27
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		458,67	1587,83
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21954,73	24668,85
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21954,73	24668,85
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P09	515902,99	466425,31
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		399705,85	357000,51
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		16725,84	10524,83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		27169,36	20846,22
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2105,99	2937,81
V.	TRANSPORTO		3193,25	751,88
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1051,40	283,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		896,00	829,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		52488,86	52861,59
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		4585,88	1518,48
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7980,56	18871,99
XIV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		581,85	-183,49
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-28,95	-39,50
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		28,95	39,50
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-483,18	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		69,72	-222,99
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		69,72	-222,99
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Loreta Jurkonienė

(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Daiva Graževičienė

(vardas ir pavardė)

LAZDIJŲ MOKYKLA – DARŽELIS „VYTURĖLIS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. III 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 III ketv. finansinės ataskaitos teikiamos už laikotarpį nuo 2019-01-01 iki 2019-09-30 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. III 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 34,99 Eur. Sukaupta amortizacija per devynis mėn. 104,99 Eur.

2. Ilgalaikio materialiojo turto 2019 m. rugsėjo 30 d. įstaiga turėjo už 663168,29 Eur. Nebaigtos statybos sąskaitoje likutis nuo metų pradžios padidėjo 62879,98 Eur dėl vykdomo projekto „Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo įstaigų Lazdijų rajono savivaldybėje modernizavimas“.
3. 2019 m. rugsėjo mėn. 30 d. atsargų balansinė vertė - 743,11 Eur. Ją sudaro maisto produktai – 713,52 Eur ir dyzelinas 29,59 Eur.
4. Išankstiniai mokėjimai 1864,01 Eur – tai ateinančių laikotarpių sąnaudos 230,94 Eur (transporto priemonės ir turto draudimas – 226,65 Eur, laikraščio prenumerata – 4,29 Eur) ir išankstiniai apmokėjimai už prekes 1633,07 Eur.
5. Sukauptos gautinos sumos, kurios atsispindi finansinės būklės ataskaitoje, yra 77546,14 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukauptų finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto 41609,75 Eur ir iš savivaldybės biudžeto 34910,18 Eur, sukauptų gautinų sumų už suteiktas paslaugas (tėvų šnašai) 1026,21 Eur.
6. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikiama 1 priede.
7. Trumpalaikius įsipareigojimus 85867,45 Eur sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 15860,33 Eur (didžiąją dalį įsiskolinimų sudaro skola už kitas prekes ir paslaugas ir už maisto produktus), su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 39846,85 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 29586,48 Eur ir kitos mokėtinos sumos (biudžetinėms įstaigoms specialioms programoms finansuoti) 573,79 Eur.

III.II. Veiklos rezultatų ataskaita

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

8. Pagrindinės veiklos pajamos per 2019 m. I-III ketv. sudaro 516484,84 Eur.
9. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 515902,99 Eur. Didžiausia sąnaudų dalis tenka darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 399705,85 Eur.

Direktorė
Vyresn. buhalterė

Loreta Jurkonienė
Daiva Graževičienė

(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 - 2019.09.30]									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	243 507,53	0,00	0,00	0,00	0,00	240 403,04	0,00	0,00	0,00	21 098,85
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	17 994,36	8 981,34	5 872,94	0,00	0,00	0,00	11 767,76	0,00	0,00	0,00	21 080,88
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	234 526,19	-5 872,94	0,00	0,00	0,00	228 635,28	0,00	0,00	0,00	17,97
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	514 008,34	206 869,75	0,00	17,77	0,00	0,00	208 759,82	0,00	399,89	0,00	511 736,15
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	513 605,29	13 825,22	6 156,57	17,77	0,00	0,00	21 561,02	0,00	399,89	0,00	511 643,94
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	403,05	193 044,53	-6 156,57	0,00	0,00	0,00	187 198,80	0,00	0,00	0,00	92,21
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	66 559,12	0,00	0,00	0,00	0,00	14 524,38	0,00	0,00	0,00	128 626,63
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	75 382,16	0,00	66 706,67	0,00	0,00	0,00	13 476,38	0,00	0,00	0,00	128 612,45
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 209,73	66 559,12	-66 706,67	0,00	0,00	0,00	1 048,00	0,00	0,00	0,00	14,18
4.	Iš kitų šaltinių:	964,91	379,60	0,00	0,00	0,00	0,00	458,67	0,00	0,00	0,00	885,84
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	902,07	300,00	-117,16	0,00	0,00	0,00	199,07	0,00	0,00	0,00	885,84
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	62,84	79,60	117,16	0,00	0,00	0,00	259,60	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	609 559,50	517 316,00	0,00	17,77	0,00	0,00	464 145,91	0,00	399,89	0,00	662 347,47

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