

**(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 2020 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS
2020.05.07 Nr. _____**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2020-03-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2019-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P1	651760,19	657470,70
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
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		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		651760,19	657470,70
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		449424,22	451411,56
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10379,01	10460,31
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6536,65	6746,65
II.6	Transporto priemonės		32094,00	33531,06
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		19536,80	21440,92
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3531,95	3622,64
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		130257,56	130257,56
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		132532,62	78299,05
I.	Atsargos	P2	986,93	1278,77
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		986,93	1278,77
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	P3	802,43	304,57
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P4	113804,59	58897,73
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		2706,92	4062,86
III.5	Sukauptos gautinos sumos		111097,67	54834,87
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P5	16938,67	17817,98
	IŠ VISO TURTO:		784292,81	735769,75
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P6	665789,87	672626,39
I.	Iš valstybės biudžeto		17417,22	18466,89
II.	Iš savivaldybės biudžeto		507249,15	509661,51
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		140086,77	143444,70

IV.	Iš kitų šaltinių		1036,73	1053,29
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		117460,67	62030,93
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	P7	117460,67	62030,93
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	Gražintinos 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	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		10464,92	12637,64
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		41068,23	79,40
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		65891,02	49313,89
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		36,50	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		1042,27	1112,43
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		1042,27	1112,43
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-70,16	287,66
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1112,43	824,77
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		784292,81	735769,75

_____ 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 2020 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS**

2020.05.07 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2020.01.01 - 2020.03.31	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2019.01.01 - 2019.03.31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P8	193088,12	207702,58
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		185340,27	198531,57
I.1.	Iš valstybės biudžeto		84093,29	98615,27
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		97363,71	89793,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3866,71	10009,07
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		16,56	113,53
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7747,85	9171,01
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7747,85	9171,01
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P9	193150,08	207277,88
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		156425,32	151531,48
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5710,51	5537,67
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12144,29	18188,79
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1218,31	1209,15
V.	TRANSPORTO		1190,55	1127,88
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		59,00	180,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	224,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13695,33	24367,44
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		1309,67	1733,12
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1370,34	3178,15
XIV.	KITOS		26,76	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-61,96	424,70
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-8,20	-11,50
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		8,20	11,50
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	-198,46
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-70,16	214,74
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-70,16	214,74
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 2020 M. I 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 I ketv. finansinės ataskaitos teikiamos už laikotarpį nuo 2020-01-01 iki 2020-03-31 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. 2020 m. I 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. Ilgalaikio materialiojo turto 2020 m. kovo 31 d. įstaiga turėjo už 651760,19 Eur. Nebaigtos statybos sąskaitoje likutis 130257,56 Eur. Joje apskaityta medžiagos, paslaugos ir atlikti

darbai, vykdant projektą „Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo įstaigų Lazdijų rajono savivaldybėje modernizavimas“.

2. 2020 m. kovo mėn. 31 d. atsargų balansinė vertė - 986,93 Eur. Ją sudaro maisto produktai – 937,27 Eur ir dyzelinas 49,66 Eur.
3. Išankstiniai mokėjimai 802,43 Eur – tai ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto priemonės ir turto draudimas) 274,57 Eur ir išankstiniai apmokėjimai už prekes ir mokymus 527,86 Eur.
4. Per vienerius metus gautinos sumos 113804,59 Eur. Gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas 2706,92 Eur. Didžiausią per vienerius metus gautinų sumų dalį sudaro sukauptos gautinos sumos 111097,67 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukaupytų finansavimo pajamų iš Europos sąjungos fondų 508,78 Eur, valstybės biudžeto 59499,46 Eur ir iš savivaldybės biudžeto 50737,39 Eur, sukaupytų gautinų sumų už suteiktas paslaugas (tėvų įnašai pervesti į išdą) 352,04 Eur.
Sukauptas finansavimo pajamas iš Europos sąjungos fondų sudaro neišmokėtas darbo užmokestis ir sukauptos atostoginių sąnaudos 499,93 Eur ir nesumokėtos soc. draudimo įmokos ir sukauptos soc. draudimo sąnaudos 8,85 Eur, iš valstybės biudžeto – neišmokėtas darbo užmokestis ir sukauptos atostoginių sąnaudos 57927,69 Eur, nesumokėtos soc. draudimo įmokos ir sukauptos soc. draudimo sąnaudos 890,03 Eur, neišmokėtos nedarbingumo pašalpos 179,34 Eur, iš savivaldybės biudžeto – neišmokėtas darbo užmokestis ir sukauptos atostoginių sąnaudos 43857,25 Eur ir nesumokėtos soc. draudimo įmokos ir sukauptos soc. draudimo sąnaudos 667,89 Eur, neišmokėtos nedarbingumo pašalpos 49,49 Eur, sukauptos sąnaudos už įsigytas paslaugas ir įsigytų skolon ir sunaudotų atsargų vertė 6162,76 Eur.
5. Pinigų likutis banko sąskaitose 16938,67 Eur. Didžiąją dalį sudaro Europos sąjungos lėšos, skirtos tarpmokyklinės partnerystės projektų „The lego steam laboratory“ ir „Be Creative With Erasmus“ įgyvendinimui – 16008,57 Eur.
6. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčius pateikiama 1 priede.
7. Trumpalaikius įsipareigojimus 117460,67 Eur sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 10464,92 Eur (didžiąją dalį įsiskolinimų sudaro skola už komunalines paslaugas ir už maisto produktus), su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 41068,23 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 63012,24 Eur, sukauptos mokėtinos finansavimo sumos 2878,78 Eur ir kitos mokėtinos sumos (biudžetinėms įstaigoms specialioms programoms finansuoti) 36,50 Eur.

III.II. Veiklos rezultatų ataskaita

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

8. Pagrindinės veiklos pajamos per 2020 m. I ketv. sudaro 193088,12 Eur.
9. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 193150,08 Eur. Didžiausia sąnaudų dalis tenka darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 156425,32 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 [2020.01.01 - 2020.03.31]									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)	18 466,89	52 786,10	0,00	0,00	0,00	0,00	53 835,77	0,00	0,00	0,00	17 417,22
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	18 466,89	1 733,08	0,00	0,00	0,00	0,00	2 862,75	0,00	0,00	0,00	17 337,22
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	51 053,02	0,00	0,00	0,00	0,00	50 973,02	0,00	0,00	0,00	80,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	509 661,51	69 909,35	0,00	0,00	0,00	0,00	71 919,56	0,00	402,15	0,00	507 249,15
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	509 356,94	5 341,34	0,00	0,00	0,00	0,00	7 688,29	0,00	95,41	0,00	506 914,58
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	304,57	64 568,01	0,00	0,00	0,00	0,00	64 231,27	0,00	306,74	0,00	334,57
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)	143 444,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 357,93	0,00	0,00	0,00	140 086,77
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	126 657,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 092,56	0,00	0,00	0,00	124 564,52
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	16 787,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 265,37	0,00	0,00	0,00	15 522,25
4.	Iš kitų šaltinių:	1 053,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,56	0,00	0,00	0,00	1 036,73
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	496,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,56	0,00	0,00	0,00	479,65
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	557,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557,08
5.	Iš viso finansavimo sumų	672 626,39	122 695,45	0,00	0,00	0,00	0,00	129 129,82	0,00	402,15	0,00	665 789,87

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