

(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. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS

2020.10.27 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2020-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2019-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P1	673403,81	657470,70
I.	Nematerialusis turtas		13581,09	0,00
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		13581,09	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		659822,72	657470,70
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		445449,55	451411,56
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10216,41	10460,31
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7531,14	6746,65
II.6	Transporto priemonės		29219,91	33531,06
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		26801,18	21440,92
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3350,57	3622,64
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		137253,96	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		121557,88	78299,05
I.	Atsargos	P2	795,79	1278,77
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		795,79	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	2365,09	304,57
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P4	102298,48	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		3906,10	4062,86
III.5	Sukauptos gautinos sumos		98392,38	54834,87
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P5	16098,52	17817,98
	IŠ VISO TURTO:		794961,69	735769,75
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P6	656045,54	672626,39

I.	Iš valstybės biudžeto		17083,72	18466,89
II.	Iš savivaldybės biudžeto		503527,66	509661,51
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		134511,04	143444,70
IV.	Iš kitų šaltinių		923,12	1053,29
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		138231,28	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	138231,28	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	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		52569,82	12637,64
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		51811,61	79,40
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		33849,85	49313,89
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		684,87	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		684,87	1112,43
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-427,56	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, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		794961,69	735769,75

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, laikinai einanti direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Asta Labalaukienė

(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)

Im. 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. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS**

2020.10.28 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2020.01.01 - 2020.09.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2019.01.01 - 2019.09.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P8	567329,28	516484,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		553879,60	494530,11
I.1.	Iš valstybės biudžeto		253908,51	256209,36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		264428,15	223337,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		35012,77	14524,38
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		530,17	458,67
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13449,68	21954,73
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13449,68	21954,73
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P9	567745,44	515902,99
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		442014,29	399705,85
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		17131,37	16725,84
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19920,28	27169,36
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		241,87	2105,99
V.	TRANSPORTO		2557,46	3193,25
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		417,00	1051,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		9052,79	896,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		66659,23	52488,86
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		3683,72	4585,88
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6037,04	7980,56
XIV.	KITOS		30,39	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-416,16	581,85
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-11,40	-28,95
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		11,40	28,95
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	-483,18
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		-427,56	69,72
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-427,56	69,72
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Direktorius pavaduotoja ugdymui, laikinai einanti direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Asta Labalaukienė
(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Daiva Graževičienė
(vardas ir pavardė)

LAZDIJŲ MOKYKLA – DARŽELIS „VYTURĖLIS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 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 2020-01-01 iki 2020-09-30 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. 2020 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. Ilgalaikio materialiojo turto 2020 m. rugsėjo 30 d. įstaiga turėjo už 673403,81 Eur. Nebaigtos statybos sąskaitoje likutis 137253,96 Eur. Joje apskaityta medžiagos, paslaugos ir atlikti darbai, vykdant projektus „Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo įstaigų Lazdijų rajono savivaldybėje modernizavimas“ ir „Socialinės įtraukties stiprinimas, pasitelkiant technologijas, kalbą ir tarpvalstybinį bendradarbiavimą“.

2. 2020 m. rugsėjo mėn. 30 d. atsargų balansinė vertė - 795,79 Eur. Ją sudaro maisto produktai – 736,87 Eur ir dyzelinas 58,92 Eur.
3. Išankstiniai mokėjimai 2365,09 Eur – tai ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto priemonės ir turto draudimas) 213,20 Eur ir išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas 2151,89 Eur.
4. Per vienerius metus gautinos sumos 102298,48 Eur. Gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas 3906,10 Eur. Didžiausią per vienerius metus gautinų sumų dalį sudaro sukauptos gautinos sumos 98392,38 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukauptų finansavimo pajamų iš Europos sąjungos fondų 1649,09 Eur, valstybės biudžeto 50897,61 Eur ir iš savivaldybės biudžeto 45178,38 Eur, sukauptų gautinų sumų už suteiktas paslaugas (tėvų įnašai pervesti į išdą) 667,30 Eur.
Sukauptas finansavimo pajamas iš Europos sąjungos fondų sudaro neišmokėtas darbo užmokestis ir sukauptos atostoginių sąnaudos 1621,07 Eur ir nesumokėtos soc. draudimo įmokos ir sukauptos soc. draudimo sąnaudos 28,02 Eur, iš valstybės biudžeto – neišmokėtas darbo užmokestis ir sukauptos atostoginių sąnaudos 47584,42 Eur, nesumokėtos soc. draudimo įmokos ir sukauptos soc. draudimo sąnaudos 747,13 Eur, neišmokėtos nedarbingumo pašalpos 198,55 Eur ir sukauptos sąnaudos už įsigytas paslaugas 47,51 Eur ir įsigytų skolon ir sunaudotų atsargų vertė 2320 Eur, iš savivaldybės biudžeto – neišmokėtas darbo užmokestis ir sukauptos atostoginių sąnaudos 32936,21 Eur ir nesumokėtos soc. draudimo įmokos ir sukauptos soc. draudimo sąnaudos 531,47 Eur, neišmokėtos nedarbingumo pašalpos 23,55 Eur, sukauptos sąnaudos už įsigytas paslaugas ir įsigytų skolon ir sunaudotų atsargų vertė 11687,15 Eur.
5. Pinigų likutis banko sąskaitose 16098,52 Eur. Didžiąją dalį sudaro Europos sąjungos lėšos, skirtos tarpmokyklinės partnerystės projekto „The lego steam laboratory“ įgyvendinimui – 15210,18 Eur.
6. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikiama I priede.
7. Trumpalaikius įsipareigojimus 138231,28 Eur sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 52569,82 Eur (didžiąją dalį įsiskolinimų sudaro skola už prekes, įsigytas vykdant projektą „Socialinės įtraukties stiprinimas, pasitelkiant technologijas, kalbą ir tarpvalstybinį bendradarbiavimą“), su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 51811,61 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 30971,07 Eur ir sukauptos mokėtinos finansavimo sumos 2878,78 Eur.

III.II. Veiklos rezultatų ataskaita

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

8. Pagrindinės veiklos pajamos per 2020 m. III ketv. sudaro 567329,28 Eur.
9. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 567745,44 Eur. Didžiausia sąnaudų dalis tenka darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 442014,29 Eur.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
laikinai einanti direktoriaus pareigas
Vyresn. buhalterė

Asta Labalaukienė
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 - 2020.09.30]									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 (gražintos)	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	230 922,80	0,00	0,00	0,00	0,00	232 252,84	0,00	53,13	0,00	17 083,72
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	18 466,89	9 130,84	0,00	0,00	0,00	0,00	10 514,01	0,00	0,00	0,00	17 083,72
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	221 791,96	0,00	0,00	0,00	0,00	221 738,83	0,00	53,13	0,00	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	509 661,51	238 377,47	0,00	512,08	0,00	0,00	244 543,01	0,00	480,39	0,00	503 527,66
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	509 356,94	16 066,98	189,20	512,08	0,00	0,00	22 511,28	0,00	173,65	0,00	503 440,27
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	304,57	222 310,49	-189,20	0,00	0,00	0,00	222 031,73	0,00	306,74	0,00	87,39
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):	143 444,70	24 430,02	0,00	0,00	0,00	0,00	33 363,68	0,00	0,00	0,00	134 511,04
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	126 657,08	0,00	25 090,99	0,00	0,00	0,00	31 505,69	0,00	0,00	0,00	120 242,38
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	16 787,62	24 430,02	-25 090,99	0,00	0,00	0,00	1 857,99	0,00	0,00	0,00	14 268,66
4.	Iš kitų šaltinių:	1 053,29	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530,17	0,00	0,00	0,00	923,12
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	496,21	0,00	249,33	0,00	0,00	0,00	530,17	0,00	0,00	0,00	215,37
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	557,08	400,00	-249,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	707,75
5.	Iš viso finansavimo sumų	672 626,39	494 130,29	0,00	512,08	0,00	0,00	510 689,70	0,00	533,52	0,00	656 045,54

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