

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
finansinės būklės ataskaitos forma)**

Im. kodas 290607190, Senamiesčio g. 8 8, Lazdijai,

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

Lazdijų mokykla-darželis Vyturėlis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS**

2022.11.24 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2022-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2021-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P1	631688,22	651885,23
I.	Nematerialusis turtas		5658,82	9054,09
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		5658,82	9054,09
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestizas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		626029,40	642831,14
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		393217,97	398636,74
II.3	Infrastruktūros statiniai		0,00	0,00
II.4	Kiti statiniai		9566,01	9809,91
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5766,91	6570,26
II.6	Transporto priemonės		17723,55	22034,69
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		45907,64	51932,22
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		0,00	0,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		153847,32	153847,32
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių		0,00	0,00
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		165968,11	83751,51
I.	Atsargos	P2	1195,64	291,72
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1195,64	291,72
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	753,98	642,12
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P4	152755,32	70733,25
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, turta, paslaugas		4059,23	2973,29
III.5	Sukauptos gautinos sumos		148696,09	67759,96
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P5	11263,17	12084,42
	IŠ VISO TURTO:		797656,33	735636,74
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P6	633910,78	653921,00
I.	Iš valstybės biudžeto		25797,48	24316,64
II.	Iš savivaldybės biudžeto		461406,02	472243,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		146300,75	156140,35

IV.	Iš kitų šaltinių		406,53	1220,12
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		166686,18	81610,74
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2575,74	2575,74
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		2575,74	2575,74
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P7	164110,44	79035,00
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		20170,56	14531,02
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		67933,01	116,74
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		75870,56	64301,93
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		136,31	85,31
F.	GRYNASIS TURTAS		-2940,63	105,00
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		-2940,63	105,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-3045,63	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		105,00	105,00
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		797656,33	735636,74

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos vadovo
nareion navadinimas)

(parašas)

Asta Labalaukienė
(vardas ir pavardė)

Vedėja - vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gitana Varanauskienė
(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 g. 8 8, Lazdijai,

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduojamą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS

2022.11.24 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2022.01.01 - 2022.09.30	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2021.01.01 - 2021.09.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P8	821295,75	751639,08
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		802049,59	738971,79
I.1.	Iš valstybės biudžeto		459348,88	366350,34
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		319572,55	358023,18
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		20771,71	14452,49
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2356,45	145,78
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19246,16	12667,29
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19246,16	12667,29
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P9	824341,38	751593,25
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		649501,21	590277,33
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		26699,77	21719,22
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		26897,86	20038,19
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		4287,13	920,33
V.	TRANSPORTO		6798,90	3221,73
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1017,00	890,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		227,48	5902,47
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	37419,38
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		85185,44	54665,76
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		2760,66	3522,96
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		20899,59	12922,12
XIV.	KITOS		66,34	93,76
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3045,63	45,83
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-3045,63	45,83
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3045,63	45,83
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)

Asta Labalaukienė

(vardas ir pavardė)

Vedėja - vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Gitana Varanauskienė

(vardas ir pavardė)

LAZDIJŲ MOKYKLA – DARŽELIS „VYTURĖLIS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 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 mokymo 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 2022-01-01 iki 2022-09-30 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. 2022 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 ir nematerialiojo turto 2022 m. rugsėjo 30 d. įstaiga turėjo už 631688,22 Eur. Per 2022 m. III ketv. ilgalaikio turto neįsigijo. Nebaigtos statybos sąskaitoje likutis 153847,32 Eur. Joje apskaityta medžiagos, paslaugos ir atlikti darbai, vykdam projektus „Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo įstaigų Lazdijų rajono savivaldybėje modernizavimas“ ir „Socialinės įtraukties stiprinimas, pasitelkiant technologijas, kalbą ir tarpvalstybinį bendradarbiavimą“.

2. 2022 m. rugsėjo mėn. 30 d. atsargų balansinė vertė - 1195,64 Eur. Ją sudaro maisto produktai – 1067,47 Eur, dyzelinas 126,19 Eur ir benzinas 1,98 Eur.
3. Išankstiniai mokėjimai 753,98 Eur – tai ateinančių laikotarpių sąnaudos - transporto priemonės ir turto draudimas, prenumerata, interneto svetainės talpinimo SEO įrankio paslauga – 495,86 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 258,12 Eur.
4. Per vienerius metus gautinos sumos 152755,32 Eur. Gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas 4059,23 Eur. Didžiausią per vienerius metus gautinų sumų dalį sudaro sukauptos gautinos sumos 148696,09 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukauptų finansavimo pajamų iš Europos sąjungos fondų 1559,18 Eur, valstybės išdo 97411,53 Eur ir iš savivaldybės išdo 48707,30 Eur, sukauptų gautinų sumų už suteiktas paslaugas (tėvų įnašai pervesti į išdą) 1018,08 Eur.
Sukauptas finansavimo pajamas iš Europos sąjungos fondų sudaro įsigytų skolon ir sunaudotų atsargų vertė 1559,18 Eur, iš valstybės biudžeto – neišmokėtas darbo užmokestis ir sukauptos atostoginių sąnaudos 91931,65 Eur, nesumokėtos soc. draudimo įmokos ir sukauptos soc. draudimo sąnaudos 1410,58 Eur, įsigytų skolon ir sunaudotų atsargų vertė 2401,31 Eur ir neišmokėtos nedarbingumo pašalpos 1667,99 Eur, iš savivaldybės biudžeto – neišmokėtas darbo užmokestis ir sukauptos atostoginių sąnaudos 39141,44 Eur ir nesumokėtos soc. draudimo įmokos ir sukauptos soc. draudimo sąnaudos 602,45 Eur, sukauptos sąnaudos už įsigytas paslaugas 4142,61 Eur, įsigytų skolon ir sunaudotų atsargų vertė 4521,17 Eur ir neišmokėtos nedarbingumo pašalpos 299,63 Eur.
5. Pinigų likutis banko sąskaitose 11263,17 Eur. Didžiąją dalį sudaro projekto „Socialinės įtraukties stiprinimas, pasitelkiant technologijas, kalbą ir tarpvalstybinį bendradarbiavimą“ lėšos.
6. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikiama I priede.
7. Trumpalaikius įsipareigojimus 164110,44 Eur sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 20170,56 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 67933,01 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 64544,99 Eur, sukauptos mokėtinos finansavimo sumos 11325,57 Eur, gauti išankstiniai mokėjimai už suteiktas paslaugas 104,68 Eur ir mokėtinos sumos specialioms programoms finansuoti 31,63 Eur.

III.II. Veiklos rezultatų ataskaita

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

8. Pagrindinės veiklos pajamos per 2022 m. III ketv. sudaro 821295,75 Eur.
9. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 824341,38 Eur. Didžiausia sąnaudų dalis tenka darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 649501,21 Eur.

Direktorė
Vyresn. buhalterė

Asta Labalaukienė
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 [2022-01-01 - 2022-09-30]									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)	24 316,64	403 469,92	0,00	3 702,76	0,00	0,00	401 831,17	0,00	3 860,67	0,00	25 797,48
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	23 986,18	26 213,11	18 144,00	3 702,76	0,00	0,00	46 350,04	0,00	0,00	0,00	25 696,01
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	330,46	377 256,81	-18 144,00	0,00	0,00	0,00	355 481,13	0,00	3 860,67	0,00	101,47
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	472 243,89	285 810,45	0,00	0,00	0,00	0,00	296 842,23	0,00	-193,91	0,00	461 406,02
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	471 932,23	23 091,10	314,50	0,00	0,00	0,00	34 705,64	0,00	-262,86	0,00	460 895,05
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	311,66	262 719,35	-314,50	0,00	0,00	0,00	262 136,59	0,00	68,95	0,00	510,97
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)	156 140,35	10 932,11	0,00	0,00	0,00	0,00	20 771,71	0,00	0,00	0,00	146 300,75
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	145 333,71	0,00	427,49	0,00	0,00	0,00	10 392,56	0,00	0,00	0,00	135 368,64
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10 806,64	10 932,11	-427,49	0,00	0,00	0,00	10 379,15	0,00	0,00	0,00	10 932,11
4.	Iš kitų šaltinių:	1 220,12	1 542,86	0,00	0,00	0,00	0,00	2 356,45	0,00	0,00	0,00	406,53
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	132,65	400,00	1 856,81	0,00	0,00	0,00	2 306,45	0,00	0,00	0,00	83,01
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 087,47	1 142,86	-1 856,81	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	323,52
5.	Iš viso finansavimo sumų	653 921,00	701 755,34	0,00	3 702,76	0,00	0,00	721 801,56	0,00	3 666,76	0,00	633 910,78

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