

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

Įm. 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 2023 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS**

2023.05.15 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2023-03-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P1	672892,02	626189,63
I.	Nematerialusis turtas		3395,29	4527,06
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3395,29	4527,06
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		669496,73	621662,57
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		433819,27	391411,72
II.3	Infrastruktūros statiniai		0,00	0,00
II.4	Kiti statiniai		9403,41	9484,71
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9171,35	5499,14
II.6	Transporto priemonės		14849,46	16286,51
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		48405,92	45133,17
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 ištekliai		0,00	0,00
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		203099,08	90332,10
I.	Atsargos	P2	1845,70	1588,86
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1845,70	1588,86
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	853,48	4356,85
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P4	197800,39	84157,44
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, turą, paslaugas		7851,16	5593,35
III.5	Sukauptos gautinos sumos		189949,23	78564,09
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P5	2599,51	228,95
	IŠ VISO TURTO:		875991,10	716521,73
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P6	676419,36	630560,45

I.	Iš valstybės biudžeto		34563,02	27523,83
II.	Iš savivaldybės biudžeto		471565,49	465678,80
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		170214,51	137264,93
IV.	Iš kitų šaltinių		76,34	92,89
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		191834,06	80028,35
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2770,81	2770,81
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		2770,81	2770,81
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P7	189063,25	77257,54
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		21195,14	7781,29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		76235,17	271,65
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		91549,23	68919,23
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		83,71	285,37
F.	GRYNASIS TURTAS		7737,68	5932,93
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		7737,68	5932,93
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1804,75	5827,93
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5932,93	105,00
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		875991,10	716521,73

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Asta Labalaukienė

(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Živilė Miliuvienė

(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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS

2023.05.15 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023.01.01 - 2023.03.31	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2022.01.01 - 2022.03.31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P8	353137,24	304479,08
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		337578,45	296815,78
I.1.	Iš valstybės biudžeto		188670,97	175672,05
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		140875,05	109754,55
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8015,88	11150,63
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		16,55	238,55
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		15558,79	7663,30
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15558,79	7663,30
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P9	351332,49	300680,28
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		278615,02	230961,42
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8430,20	8593,20
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20238,21	13798,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		39,48	1472,34
V.	TRANSPORTO		2761,54	2601,77
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		286,00	260,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	227,48
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		37589,49	33904,52
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		920,22	920,22
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2452,33	7874,00
XIV.	KITOS		0,00	66,34
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1804,75	3798,80
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 KLAI DU TAISYMO ITAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		1804,75	3798,80
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1804,75	3798,80
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)

Vyresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Živilė Miliuvienė

(vardas ir pavardė)

LAZDIJŲ MOKYKLA – DARŽELIS „VYTURĖLIS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 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 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 I ketv. finansinės ataskaitos teikiamos už laikotarpį nuo 2023-01-01 iki 2023-03-31 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. 2023 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 ir nematerialiojo turto 2023 m. kovo 31 d. įstaiga turėjo už 672892,02 Eur. Per 2023 m. I ketv. ilgalaikio turto (interaktyvų ekraną, vaizdo stebėjimo kamerų komplektą, žaidimo aikštelių guminę dangą) įsigijo už 8802,40 Eur. Nebaigtos statybos sąskaitoje likutis 153847,32 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. 2023 m. kovo mėn. 31 d. atsargų balansinė vertė - 1845,70 Eur. Ją sudaro maisto produktai – 1755,36 Eur, dyzelinas 82,94 Eur ir benzinas 7,40 Eur.
3. Išankstiniai mokėjimai 853,48 Eur – tai ateinančių laikotarpių sąnaudos - transporto priemonės ir turto draudimas, interneto svetainės talpinimo, SEO įrankio paslauga, EDUKA klasės licencija – 756,55 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 96,93 Eur.
4. Per vienerius metus gautinos sumos 197800,39 Eur. Gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas 7851,16 Eur. Didžiausią per vienerius metus gautinų sumų dalį sudaro sukauptos gautinos sumos 189949,23 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukaupytų finansavimo pajamų iš valstybės išdo 106357,54 Eur ir iš savivaldybės išdo 77884,83 Eur, sukaupytų gautinų sumų už suteiktas paslaugas (tėvų įnašai pervesti į išdą) 5706,86 Eur. Sukauptas finansavimo pajamas sudaro iš valstybės biudžeto – neišmokėtas darbo užmokestis ir sukauptos atostoginių sąnaudos 99814,63 Eur, nesumokėtos soc. draudimo įmokos ir sukauptos soc. draudimo sąnaudos 1644,79 Eur, sukauptos sąnaudos už įsigytas paslaugas 62,36 Eur, įsigytų skolon ir sunaudotų atsargų vertė 4740,06 Eur ir neišmokėtos nedarbingumo pašalpos 95,70 Eur, iš savivaldybės biudžeto – neišmokėtas darbo užmokestis ir sukauptos atostoginių sąnaudos 67617,42 Eur ir nesumokėtos soc. draudimo įmokos ir sukauptos soc. draudimo sąnaudos 1258,29 Eur, sukauptos sąnaudos už įsigytas paslaugas 7005,58 Eur, įsigytų skolon ir sunaudotų atsargų vertė 1879,16 Eur ir neišmokėtos nedarbingumo pašalpos 124,38 Eur.
5. Pinigų likutis banko sąskaitose 2599,51 Eur. Didžiąją dalį sudaro valstybės paramos lėšos ekologiškiems maisto produktams.
6. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikiama I priede.
7. Trumpalaikius įsipareigojimus 189063,25 Eur sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 21195,14 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 76235,17 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 91549,23 Eur, gauti išankstiniai mokėjimai už suteiktas paslaugas 46,53 Eur ir mokėtinos sumos specialioms programoms finansuoti 37,18 Eur.

III.II. Veiklos rezultatų ataskaita

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

8. Pagrindinės veiklos pajamos per 2023 m. I ketv. sudaro 353137,24 Eur.
9. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 351332,49 Eur. Didžiausia sąnaudų dalis tenka darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 278615,02 Eur.

Direktorė
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 [2023-01-01 - 2023-03-31]									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):	27 523,83	123 766,21	0,00	3 201,96	0,00	0,00	119 928,98	0,00	0,00	0,00	34 563,02
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	27 268,08	12 608,58	4 608,49	3 201,96	0,00	0,00	15 846,52	0,00	0,00	0,00	31 840,59
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	255,75	111 157,63	-4 608,49	0,00	0,00	0,00	104 082,46	0,00	0,00	0,00	2 722,43
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	465 678,80	102 513,77	0,00	6 839,17	0,00	0,00	103 252,68	0,00	213,57	0,00	471 565,49
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	461 577,70	14 227,42	0,00	6 839,17	0,00	0,00	11 456,51	0,00	213,57	0,00	470 974,21
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 101,10	88 286,35	0,00	0,00	0,00	0,00	91 796,17	0,00	0,00	0,00	591,28
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):	137 264,93	4 676,40	0,00	36 289,06	0,00	0,00	8 015,88	0,00	0,00	0,00	170 214,51
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	137 264,93	0,00	172,37	36 289,06	0,00	0,00	3 511,85	0,00	0,00	0,00	170 214,51
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	4 676,40	-172,37	0,00	0,00	0,00	4 504,03	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	92,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,55	0,00	0,00	0,00	76,34
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	66,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,55	0,00	0,00	0,00	49,92
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	26,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,42
5.	Iš viso finansavimo sumų	630 560,45	230 956,38	0,00	46 330,19	0,00	0,00	231 214,09	0,00	213,57	0,00	676 419,36

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