

**(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. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS**

2023.07.25 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2023-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P1	667048,86	626189,63
I.	Nematerialusis turtas		2263,53	4527,06
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2263,53	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		664785,33	621662,57
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		431790,45	391411,72
II.3	Infrastruktūros statiniai		0,00	0,00
II.4	Kiti statiniai		9322,11	9484,71
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8739,42	5499,14
II.6	Transporto priemonės		13412,42	16286,51
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		47673,61	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		138972,07	90332,10
I.	Atsargos	P2	1490,22	1588,86
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1490,22	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	1330,28	4356,85
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P4	122069,38	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, turta, paslaugas		5442,09	5593,35
III.5	Sukauptos gautinos sumos		116627,29	78564,09
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P5	14082,19	228,95
	IŠ VISO TURTO:		806020,93	716521,73

D.	FINANSAVIMO SUMOS	P6	682689,77	630560,45
I.	Iš valstybės biudžeto		44209,33	27523,83
II.	Iš savivaldybės biudžeto		471170,78	465678,80
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		166799,86	137264,93
IV.	Iš kitų šaltinių		509,80	92,89
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		109330,19	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	106559,38	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		9894,88	7781,29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		16239,57	271,65
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		80268,51	68919,23
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		156,42	285,37
F.	GRYNASIS TURTAS		14000,97	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		14000,97	5932,93
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8068,04	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:		806020,93	716521,73

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių

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

Vedėja - vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Gintarė Stankevičienė

(vardas ir pavardė)

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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS**

2023.07.25 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023.01.01 - 2023.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022.01.01 - 2022.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P8	735703,44	603703,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		706168,53	589304,78
I.1.	Iš valstybės biudžeto		421347,17	345372,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		273357,74	225702,24
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11430,53	17446,15
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		33,09	784,28
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		29534,91	14398,51
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		29534,91	14398,51
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P9	727635,40	601719,73
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		594938,36	471755,91
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		16814,36	17599,62
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		26511,91	21049,62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		47,93	4287,13
V.	TRANSPORTO		5268,61	5253,86
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		778,00	1017,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	227,48
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		76005,80	63814,74
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		1840,44	1840,44
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5429,99	14807,59
XIV.	KITOS		0,00	66,34
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8068,04	1983,56
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 SAŃAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		8068,04	1983,56
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8068,04	1983,56
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Direktorius pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Gintarė Stankevičienė
(vardas ir pavardė)

Vedėja - vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Gitana Varanauskienė
(vardas ir pavardė)

LAZDIJŲ MOKYKLA – DARŽELIS „VYTURĖLIS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. II 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 II ketv. finansinės ataskaitos teikiamos už laikotarpį nuo 2023-01-01 iki 2023-06-30 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. 2023 m. II 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. birželio 30 d. įstaiga turėjo už 667048,86 Eur. Per 2023 m. II ketv. ilgalaikio turto (2 baldų kompleksus) įsigijo už 3751,00 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. birželio mėn. 30 d. atsargų balansinė vertė - 1490,22 Eur. Ją sudaro maisto produktai – 1484,78 Eur, dyzelinas 2,16 Eur ir benzinas 3,28 Eur.
3. Išankstiniai mokėjimai 1330,28 Eur – tai ateinančių laikotarpių sąnaudos - transporto priemonės ir turto draudimas, interneto svetainės talpinimo, SEO įrankio paslauga, EDUKA klasės licencija – 575,03 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 755,25 Eur.
4. Per vienerius metus gautinos sumos 122069,38 Eur. Gautinos sumos už parduotas prekes ir paslaugas 5442,09 Eur. Didžiausią per vienerius metus gautinų sumų dalį sudaro sukauptos gautinos sumos 116627,29 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukauptų finansavimo pajamų iš valstybės išdo 54408,58 Eur ir iš savivaldybės išdo 49998,49 Eur, sukauptų gautinų sumų už suteiktas paslaugas (tėvų įnašai pervesti į išdą) 12220,22 Eur. Sukauptas finansavimo pajamas sudaro iš valstybės biudžeto – neišmokėtas darbo užmokestis ir sukauptos atostoginių sąnaudos 51957,48 Eur, nesumokėtos soc. draudimo įmokos ir sukauptos soc. draudimo sąnaudos 863,19 Eur, įsigytų skolon ir sunaudotų atsargų vertė 1587,91 Eur, iš savivaldybės biudžeto – neišmokėtas darbo užmokestis ir sukauptos atostoginių sąnaudos 44764,47 Eur ir nesumokėtos soc. draudimo įmokos ir sukauptos soc. draudimo sąnaudos 1288,15 Eur, sukauptos sąnaudos už įsigytas paslaugas 1821,85 Eur, įsigytų skolon ir sunaudotų atsargų vertė 1718,42 Eur ir neišmokėtos kelionės išlaidų kompensacijos už važinėjimą į darbą 405,60 Eur.
5. Pinigų likutis banko sąskaitose 14082,19 Eur. Didžiąją dalį sudaro valstybės paramos lėšos ekologiškiems maisto produktams.
6. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikiama 1 priede.
7. Trumpalaikius įsipareigojimus 106559,38 Eur sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 9894,88 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 16239,57 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 80268,51 Eur, gauti išankstiniai mokėjimai už suteiktas paslaugas 130,42 Eur ir mokėtinos sumos specialioms programoms finansuoti 26,00 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 - II ketv. sudaro 735703,44 Eur.
9. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 727635,40 Eur. Didžiausia sąnaudų dalis tenka darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 594938,36 Eur.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
pavadojanti direktorių
Vyresn. buhalterė

Gintarė Stankevičienė
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 - 2023-06-30]									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):	27 523,83	418 037,68	0,00	3 201,96	0,00	0,00	404 554,14	0,00	0,00	0,00	44 209,33
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	27 268,08	24 313,41	18 555,83	3 201,96	0,00	0,00	42 827,02	0,00	0,00	0,00	30 512,26
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	255,75	393 724,27	-18 555,83	0,00	0,00	0,00	361 727,12	0,00	0,00	0,00	13 697,07
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	465 678,80	262 697,40	0,00	6 839,17	0,00	0,00	263 621,71	0,00	422,88	0,00	471 170,78
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	461 577,70	27 635,57	283,00	6 839,17	0,00	0,00	25 220,76	0,00	422,88	0,00	470 691,80
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 101,10	235 061,83	-283,00	0,00	0,00	0,00	238 400,95	0,00	0,00	0,00	478,98
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	11 430,53	0,00	0,00	0,00	166 799,86
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	137 264,93	0,00	172,37	36 289,06	0,00	0,00	6 926,50	0,00	0,00	0,00	166 799,86
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	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,09	0,00	0,00	0,00	509,80
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	66,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,09	0,00	0,00	0,00	33,38
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	26,42	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476,42
5.	Iš viso finansavimo sumų	630 560,45	685 861,48	0,00	46 330,19	0,00	0,00	679 639,47	0,00	422,88	0,00	682 689,77

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