

(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 2017 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS
2017.07.27 Nr. 2

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2017-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2016-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		497982,38	503876,73
I.	Nematerialusis turtas		349,98	420,00
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		349,98	420,00
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		497632,40	503456,73
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		471284,96	475259,66
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		11273,31	11435,91
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2921,65	2515,23
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		11744,11	13787,58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		408,37	458,35
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		38936,07	41257,45
I.	Atsargos	P01	348,83	378,63
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		348,83	378,63
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	P02	11808,11	175,38
III.	Per vienus metus gautinos sumos		18722,25	35577,82
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		2848,55	3666,71
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P03	15873,70	31911,11
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8056,88	5125,62
	IŠ VISO TURTO:		536918,45	545134,18
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P04	516317,53	509089,75
I.	Iš valstybės biudžeto		22036,00	12314,43
II.	Iš savivaldybės biudžeto		486239,76	490044,86

III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7017,98	4985,98
IV.	Iš kitų šaltinių		1023,79	1744,48
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		20600,92	35964,71
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	P05	20600,92	35964,71
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		11966,14	8898,16
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3512,77	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		4206,97	26978,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		915,04	87,98
F.	GRYNASIS TURTAS		0,00	79,72
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		0,00	79,72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8,05	87,77
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-8,05	-8,05
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		536918,45	545134,18

Direktoriaus pavaduotoja ūkiui, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
vadovas)

(parašas)

Roma Miliauskienė
(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 2017 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS
2017.07.27 Nr. 2**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2017.01.01 - 2017.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016.01.01 - 2016.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	<i>PO6</i>	259400,65	255770,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		243204,33	239516,56
I.1.	Iš valstybės biudžeto		112670,98	119957,89
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		122180,79	118397,05
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6726,00	98,85
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1626,56	1062,77
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16196,32	16254,35
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16196,32	16254,35
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	<i>PO6</i>	259468,37	255753,88
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		193178,21	199549,33
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6694,35	5618,60
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16996,13	14098,05
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		732,08	62,33
V.	TRANSPORTO		530,81	301,81
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		641,70	228,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		113,00	21,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		30234,15	33172,36
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		1012,32	779,57
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9335,62	1921,93
XIV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-67,72	17,03
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-12,00	-3,20
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		12,00	3,20
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		-79,72	13,83
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-79,72	13,83
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

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

[Parašas]
(parašas)

Roma Miliauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

[Parašas]
(parašas)

Daiva Graževičienė
(vardas ir pavardė)

LAZDIJŲ MOKYKLA – DARŽELIS „VYTURĖLIS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 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 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 II ketv. finansinės ataskaitos teikiamos už laikotarpį nuo 2017-01-01 iki 2017-06-30 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. 2017 m. II ketv. ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:
 1. Finansinės būklės ataskaita;
 2. Veiklos rezultatų ataskaita;
 3. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

III. PASTABOS

1. 2017 m. kovo mėn. 31 d. atsargų balansinė vertė - 348,83 Eur. Ją sudaro maisto produktai.
2. Išankstiniai mokėjimai 11808,11 Eur – tai išankstiniai mokėjimai darbuotojams ir socialinio draudimo įmokos – 10356,98 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimas, prenumerata, vietinė rinkliava.) – 138,18 Eur ir išankstiniai mokėjimai už vadovėlius, bei mokyklinę dokumentaciją – 1312,95 Eur.
3. Sukauptos gautinos sumos, kurios atsispindi finansinės būklės ataskaitoje, yra 15873,70 Eur.
4. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikiama 1 priede.
5. Trumpalaikius įsipareigojimus 20600,92 Eur sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 11966,14 Eur (didžiąją dalį įsiskolinimų sudaro skola UAB „Lazdijų šiluma“), su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 3512,77 Eur, sukauptos

atostoginių sąnaudos ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 4206,97 Eur ir kitos mokėtinos sumos (biudžetinėms įstaigoms specialioms programoms finansuoti) 915,04 Eur.

6. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami duomenys susiję su mokyklos - darželio vykdoma veikla. Pagrindinės veiklos pajamos per 2017 m. I-II ketv. sudaro 259400,65 Eur. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 259468,37 Eur. Didžiausia sąnaudų dalis tenka darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 193178,21 Eur.

PRIDEDAMA:

1. Priedas Nr. 1 „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ 1 lapas

Direktoriaus pavaduotoja ūkiui,
pavadojanti direktorių



Roma Miliauskienė

Vyresn. buhalterė



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	Per ataskaitinį laikotarpį [2017.01.01 – 2017.06.30]										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
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):	12.314,43	137.665,16	0,00	0,00	0,00	0,00	127.851,59	0,00	92,00	0,00	22.036,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12.257,21	5.332,89	0,00	0,00	0,00	0,00	5.847,68	0,00	0,00	0,00	11.650,42	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	57,22	132.332,27	0,00	0,00	0,00	0,00	122.003,91	0,00	0,00	0,00	10.385,58	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	490.044,86	120.223,59	0,00	0,00	0,00	0,00	123.998,40	0,00	30,29	0,00	486.239,76	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	489.926,70	9.426,49	120,00	0,00	0,00	0,00	13.312,72	0,00	30,29	0,00	486.130,18	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	118,16	110.797,10	-120,00	0,00	0,00	0,00	110.685,68	0,00	0,00	0,00	109,58	
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):	4.985,98	8.758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.726,00	0,00	0,00	0,00	7.017,98	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.135,33	1.000,00	511,50	0,00	0,00	0,00	824,30	0,00	0,00	0,00	1.822,53	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.850,65	7.758,00	-511,50	0,00	0,00	0,00	5.901,70	0,00	0,00	0,00	5.195,45	
4.	Iš kitų šaltinių:	1.744,48	905,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1.626,56	0,00	0,00	0,00	1.023,79	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.407,49	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	799,26	0,00	0,00	0,00	708,23	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	336,99	805,87	0,00	0,00	0,00	0,00	827,30	0,00	0,00	0,00	315,56	
5.	Iš viso finansavimo sumų	509.089,75	267.552,62	0,00	0,00	0,00	0,00	260.202,55	0,00	122,29	0,00	516.317,53	

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