

**(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)

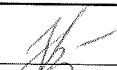
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS
2017.11.03 Nr. 3**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2017-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2016-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		494619,18	503876,73
I.	Nematerialusis turtas		314,97	420,00
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		314,97	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		494304,21	503456,73
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		469297,61	475259,66
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		11192,01	11435,91
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2704,85	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		10726,36	13787,58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		383,38	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		66634,85	41257,45
I.	Atsargos		661,48	378,63
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		661,48	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		1190,41	175,38
III.	Per vienus metus gautinos sumos		60791,01	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, turtą, paslaugas		5093,33	3666,71
III.5	Sukauptos gautinos sumos		55697,68	31911,11
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3991,95	5125,62
	IŠ VISO TURTO:		561254,03	545134,18
D.	FINANSAVIMO SUMOS		499484,27	509089,75
I.	Iš valstybės biudžeto		10298,87	12314,43
II.	Iš savivaldybės biudžeto		483918,50	490044,86

III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4494,53	4985,98
IV.	Iš kitų šaltinių		772,37	1744,48
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		61664,76	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		61664,76	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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		15462,25	8898,16
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32007,36	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		14159,20	26978,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		35,95	87,98
F.	GRYNASIS TURTAS		105,00	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		105,00	79,72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		113,05	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, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		561254,03	545134,18

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


 (parašas)

 Loreta Jurkonienė
 (vardas ir pavardė)

 Vyresn. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


 (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 konsoliduojamą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS

2017.11.03 Nr.3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2017.01.01 - 2017.09.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016.01.01 - 2016.09.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		411862,42	390060,41
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		390423,47	368586,46
I.1.	Iš valstybės biudžeto		187775,32	186298,42
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		191491,31	180284,95
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9249,45	148,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1907,39	1854,81
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21438,95	21473,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21438,95	21473,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŪAUDOS		411814,14	390032,05
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		312529,99	312290,26
II.	NUSIDĖVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		10057,55	8453,27
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19338,96	16606,75
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		813,65	117,11
V.	TRANSPORTO		581,37	382,43
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		641,70	257,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		113,00	54,23
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		51722,58	44283,39
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		1518,48	1285,73
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14496,86	6300,98
XIV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		48,28	28,36
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-23,00	-3,20
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SAŪAUDOS		23,00	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 ĮTAKĄ		25,28	25,16
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		25,28	25,16
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)

Loreta Jurkonienė

(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Daiva Graževičienė

(vardas ir pavardė)

LAZDIJŲ MOKYKLA – DARŽELIS „VYTURĖLIS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 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 2017-01-01 iki 2017-09-30 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. 2017 m. III ketv. ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:
 1. Finansinės būklės ataskaita;
 2. Veiklos rezultatų ataskaita;
 3. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

III. PASTABOS

1. 2017 m. rugsėjo mėn. 30 d. atsargų balansinė vertė - 661,48 Eur. Ją sudaro maisto produktai.
2. Išankstiniai mokėjimai 1190,41 Eur – tai ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimas, prenumerata, vietinė rinkliava.) – 148,17 Eur ir išankstiniai mokėjimai už vadovėlius, mokyklinę dokumentaciją bei kitas prekes ir paslaugas – 1042,24 Eur.
3. Sukaptos gautinos sumos, kurios atsispindi finansinės būklės ataskaitoje, yra 55697,68 Eur.
4. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikiama 1 priede.
5. Trumpalaikius įsipareigojimus 61664,76 Eur sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 15462,25 Eur (didžiąją dalį įsiskolinimų sudaro skola UAB „Lazdijų šiluma“), su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 32007,36 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 14159,20 Eur ir kitos mokėtinos sumos (biudžetinėms įstaigoms specialioms programoms finansuoti) 35,95 Eur.

6. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami duomenys susiję su mokyklos - darželio vykdoma veikla. Pagrindinės veiklos pajamos per 2017 m. I-III ketv. sudaro 411862,42 Eur. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 411814,14 Eur. Didžiausia sąnaudų dalis tenka darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 312529,99 Eur.

PRIDEDAMA:

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

Direktorė

Vyresn. buhalterė



Loreta Jurkonienė

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį [2017.01.01 – 2017.09.30]										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	173.457,85	0,00	0,00	0,00	0,00	175.381,41	0,00	92,00	0,00	10.298,87	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12.257,21	5.856,35	0,00	0,00	0,00	0,00	7.736,98	0,00	92,00	0,00	10.284,58	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	57,22	167.601,50	0,00	0,00	0,00	0,00	167.644,43	0,00	0,00	0,00	14,29	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	490.044,86	173.623,78	0,00	0,00	0,00	0,00	179.719,85	0,00	30,29	0,00	483.918,50	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	489.926,70	23.242,16	120,00	0,00	0,00	0,00	29.344,36	0,00	30,29	0,00	483.914,21	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	118,16	150.381,62	-120,00	0,00	0,00	0,00	150.375,49	0,00	0,00	0,00	4,29	
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	9.249,45	0,00	0,00	0,00	4.494,53	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.135,33	1.000,00	981,41	0,00	0,00	0,00	2.129,69	0,00	0,00	0,00	987,05	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.850,65	7.758,00	-981,41	0,00	0,00	0,00	7.119,76	0,00	0,00	0,00	3.507,48	
4.	Iš kitų šaltinių:	1.744,48	935,28	0,00	0,00	0,00	0,00	1.907,39	0,00	0,00	0,00	772,37	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.407,49	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906,01	0,00	0,00	0,00	601,48	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	336,99	835,28	0,00	0,00	0,00	0,00	1.001,38	0,00	0,00	0,00	170,89	
5.	Iš viso finansavimo sumų	509.089,75	356.774,91	0,00	0,00	0,00	0,00	366.258,10	0,00	122,29	0,00	499.484,27	

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