

(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 2018 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS**

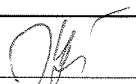
2018.08.10 Nr. \_\_\_\_\_

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2018-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2017-12-31
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>490681,56</b>	<b>497157,20</b>
I.	Nematerialusis turtas	P1	209,97	279,96
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		209,97	279,96
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	P2	490471,59	496877,24
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		463335,57	467310,26
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10948,11	11110,71
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4014,15	3789,26
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		11865,37	14308,62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		308,39	358,39
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>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>64056,21</b>	<b>50624,28</b>
I.	Atsargos	P3	189,71	693,50
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		189,71	693,50
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	P4	23374,50	125,04
III.	Per vienus metus gautinos sumos		37058,77	38328,44
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, turtą, paslaugas		2715,22	4194,05
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P5	34343,55	34134,39
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3433,23	11477,30
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>554737,77</b>	<b>547781,48</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P6	<b>517288,60</b>	<b>508561,56</b>

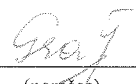
I.	Iš valstybės biudžeto		26002,01	13033,89
II.	Iš savivaldybės biudžeto		486780,87	482903,69
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3710,85	11509,64
IV.	Iš kitų šaltinių		794,87	1114,34
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>37177,06</b>	<b>38421,42</b>
I.	Ilgalaikiai 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	P7	37177,06	38421,42
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		12344,50	9886,46
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		986,11	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		23808,16	28441,98
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		38,29	92,98
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>272,11</b>	<b>798,50</b>
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		272,11	798,50
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-526,39	718,78
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		798,50	79,72
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>554737,77</b>	<b>547781,48</b>

Ūkvedė, pavaduojanti direktorė  
(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 2018 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2018.08.10 Nr. \_\_\_\_\_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2018.01.01 - 2018.06.30	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2017.01.01 - 2017.06.30
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<i>PS</i>	<b>314394,00</b>	<b>259400,65</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		295901,68	243204,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto		138824,49	112670,98
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		147922,93	122180,79
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7798,79	6726,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1355,47	1626,56
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18492,32	16196,32
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18492,32	16196,32
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	<i>PS</i>	<b>314891,89</b>	<b>259468,37</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		237425,00	193178,21
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7075,64	6694,35
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17253,76	16996,13
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2319,26	732,08
V.	TRANSPORTO		653,68	530,81
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		98,00	641,70
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	113,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		36162,70	30234,15
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		1012,32	1012,32
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		12891,53	9335,62
XIV.	KITOS		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-497,89</b>	<b>-67,72</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-28,50</b>	<b>-12,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		28,50	12,00
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-526,39</b>	<b>-79,72</b>
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-526,39</b>	<b>-79,72</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Ūkvedė, pavaduojanti mokyklos direktorę  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

  
(parašas)

Roma Miliauskiene  
(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Daiva Graževičienė  
(vardas ir pavardė)

# LAZDIJŲ MOKYKLA – DARŽELIS „VYTURĖLIS“

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 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 2018-01-01 iki 2018-06-30 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. 2018 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. Subjektas programinės įrangos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo už 209,97 Eur. Sukaupta amortizacija 69,99 Eur.
2. Ilgalaikio materialiojo turto 2018 m. birželio 30 d. įstaiga turėjo už 490471,59 Eur. Naujai įsigyta vežapjovė už 600 Eur.
3. 2018 m. birželio mėn. 30 d. atsargų balansinė vertė - 189,71 Eur. Ją sudaro maisto produktai.
4. Išankstiniai apmokėjimai 23374,50 Eur – tai išankstiniai apmokėjimai darbuotojams ir socialinio draudimo įmokos – 22819,89 Eur, išankstiniai apmokėjimai už vadovėlius 401,28 Eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimas – 144,75 Eur ir laikraščio prenumerata – 8,58 Eur).
5. Sukauptos gautinos sumos, kurios atsispindi finansinės būklės ataskaitoje, yra 34343,55 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukauptų finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto 19224,05 Eur ir iš savivaldybės biudžeto 10996,50 Eur, sukauptų gautinų sumų už

suteiktas paslaugas (tėvų šnašai) 4123,00 Eur. Didžiąją sukauptų finansavimo pajamų dalį sudaro sukauptos atostoginių, darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos – 24641,89 Eur.

6. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikiama 1 priede.
7. Trumpalaikius įsipareigojimus 37177,06 Eur sudaro tiekėjams mokėtinos sumos, kurios ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 12344,50 Eur (didžiąją dalį įsiskolinimų sudaro skola už maisto produktus), su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 986,11 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 23808,16 Eur ir kitos mokėtinos sumos (biudžetinėms įstaigoms specialioms programoms finansuoti) 38,29 Eur.

### **III.II. Veiklos rezultatų ataskaita**

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

8. Pagrindinės veiklos pajamos per 2018 m. II ketv. sudaro 314394,00 Eur.
9. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 314891,89 Eur. Didžiausia sąnaudų dalis tenka darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui – 237425,00 Eur.

Ūkvedė, pavadojanti mokyklos direktorę



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 [2018.01.01 – 2018.06.30]										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota lėšoms 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):	13 033,89	152 209,33	0,00	0,00	0,00	0,00	139 241,21	0,00	0,00	0,00	26 002,01	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13 033,89	3 325,88	0,00	0,00	0,00	0,00	5 272,60	0,00	0,00	0,00	11 087,17	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	148 883,45	0,00	0,00	0,00	0,00	133 968,61	0,00	0,00	0,00	14 914,84	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	482 903,69	154 977,21	0,00	0,00	0,00	0,00	151 100,03	0,00	0,00	0,00	486 780,87	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	482 778,65	9 886,82	478,25	0,00	0,00	0,00	14 351,23	0,00	0,00	0,00	478 792,49	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	125,04	145 090,39	-478,25	0,00	0,00	0,00	136 748,80	0,00	0,00	0,00	7 988,38	
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):	11 509,64	10 572,01	0,00	0,00	0,00	0,00	7 798,79	0,00	10 572,01	0,00	3 710,85	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	937,63	2 104,48	501,47	0,00	0,00	0,00	2 704,80	0,00	0,00	0,00	838,78	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10 572,01	8 467,53	-501,47	0,00	0,00	0,00	5 093,99	0,00	10 572,01	0,00	2 872,07	
4.	Iš kitų šaltinių:	1 114,34	455,20	0,00	580,80	0,00	0,00	1 355,47	0,00	0,00	0,00	794,87	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	885,87	400,00	0,00	580,80	0,00	0,00	1 125,26	0,00	0,00	0,00	741,41	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	228,47	55,20	0,00	0,00	0,00	0,00	230,21	0,00	0,00	0,00	53,46	
5.	Iš viso finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis	508 561,56	318 213,75	0,00	580,80	0,00	0,00	299 495,50	0,00	10 572,01	0,00	517 288,60	

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