

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 195470645, Seinų g. 1, LT-67113 Lazdijai,

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS**

2021.07.26 Nr. 1

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2021-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2020-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P01	23584,27	28510,26
I.	Nematerialusis turtas		481,34	1188,79
	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		481,34	1188,79
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		23102,93	27321,47
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		0,00	0,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		15694,91	19091,21
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7408,02	8230,26
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
	TRUMPALAIKIS TURTAS		94099,41	49722,11
I.	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
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	629,73	1373,34
III.	Per vienus metus gautinos sumos		43043,34	26673,37
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	7160,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P03	10631,89	58,30
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P04	32411,45	19455,07
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	50426,34	21675,40
	IŠ VISO TURTO:		117683,68	78232,37
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P06	20934,56	19714,48

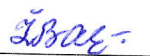
I.	Iš valstybės biudžeto		1697,00	2091,86
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		19237,56	17622,62
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		46951,58	33199,31
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P07	13178,18	13178,18
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		13178,18	13178,18
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		33773,40	20021,13
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	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P08	1053,72	2197,02
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		11894,57	0,00
I.1	Sukauptos mokėtinios sumos	P09	17690,71	17690,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P10	3134,40	133,40
F.	GRYNASIS TURTAS		49797,54	25318,58
I.	Dalininkų kapitalas	P11	25464,49	25464,49
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		24333,05	-145,91
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		24478,96	9276,11
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-145,91	-9422,02
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		117683,68	78232,37

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Eglė Mačionienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Živilė Baliūtienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,

veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VŠĮ Lazdijų švietimo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 195470645, Seinų g. 1, LT-67113 Lazdijai,

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

2021.07.26 Nr. 2

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2021.01.01 - 2021.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2020.01.01 - 2020.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		147852,66	75533,35
I.1.	Iš valstybės biudžeto		98372,66	67954,30
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		25729,69	20817,79
	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		51158,42	45817,37
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		19642,53	1319,14
			1842,02	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		49480,00	7579,05
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P12	49480,00	7579,05
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		123380,28	77978,38
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		75872,15	61691,81
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4925,99	2067,56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4197,36	3640,42
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	94,31
V.	TRANSPORTO		150,00	0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		432,75	50,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2651,99	2353,08
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10465,18	3869,20
XIV.	KITOS	P13	24684,86	4212,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		24472,38	-2445,03
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		6,58	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		24478,96	-2445,03
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		24478,96	-2445,03
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Direktoriė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Eglė Mačionienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Živilė Baliūtienė
(vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA LAZDIJŲ ŠVIETIMO CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ

ATASKAITŲ

2021-07-26

1. BENDROJI DALIS

Lazdijų švietimo centras, kaip biudžetinė įstaiga, įsteigtas 2002 m. sausio 9 d., o 2006 m. kovo 1 d. Lazdijų rajono savivaldybės tarybos 2006 m. vasario 14 d. sprendimu Nr. 5TS-1106 „Dėl viešosios įstaigos Lazdijų švietimo centro veiklos“ pertvarkytas į viešąją įstaigą Lazdijų švietimo centrą.

Centras įregistruotas Juridinių asmenų registre, kodas 195470645. Adresas- Seinų g. 1, Lazdijų m., Lazdijų raj. sav. Centras yra ribotos turinės atsakomybės juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, įstatymų ir kitų teisės aktų nustatytą veikimo, iniciatyvos bei sprendimų priėmimo laisvę. Centro savininkė-Lazdijų rajono savivaldybė, pagrindinė veiklos sritis- švietimo pagalba.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų centras neturi.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį-13.

2021 m. II ketvirčio finansinės ataskaitos apima laikotarpį 2021-01-01 iki 2021-06-30.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis. Centro turtas, įsipareigojimai ir finansavimo sumos ataskaitose rodomi pinigine išraiška- eurai ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Viešosios įstaigos Lazdijų švietimo centro apskaita nuo 2019 m. sausio 1 d. tvarkoma, vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), centro direktoriaus 2019 m. birželio 20 d. įsakymu Nr. LŠCV3-31 patvirtintu apskaitos vadovu.

Viešosios įstaigos Lazdijų švietimo centro apskaitoje ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jeigu jis atitinka ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto apibrėžimą ir pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS ir 12-ajame VSAFAS, bei įmonės apskaitos politikoje. Ilgalaikio materialiojo turto minimali įsigijimo vertė centre – 500,00 eurų, likvidacinė ilgalaikio turto vertė-1,00 euras, ji nustatyta direktoriaus įsakymu.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija centre skaičiuojama kas mėnesį, naudingo tarnavimo laikas nustatytas švietimo centro direktoriaus įsakymu.

Atsargos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina. Sunaudotos atsargos nurašomos, pripažįstant to laikotarpio sąnaudas.

Centro apskaitoje finansavimo sumos apskaitomos, kai gaunamos lėšos į sąskaitą arba gaunamas nepiniginis turtas. Finansavimo sumos registruojamos pagal detalizavimo požymius, nurodant sumos teikėją, valstybės funkcijas, finansavimo šaltinį, programą ir kita.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

Pajamos centro apskaitoje pripažįstamos pagal kaupimo principą. Centro pajamas, išskyrus finansavimo pajamas, sudaro pajamos už suteiktas paslaugas, tai- mokymų, seminarų, renginių, edukacinių išvykų ir kita pajamos.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, centras rengia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį. I ketvirčio ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita;
2. Veiklos rezultatų ataskaita
3. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

P01. VŠĮ Lazdijų švietimo centras 2021 m. II ketvirčio laikotarpiu ilgalaikio turto neįsigijo ir nenurašė. Visas ilgalaikis materialusis centro turtas yra naudojamas, visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo ilgalaikio materialiojo turto centre yra 25 vienetai. Ilgalaikio nematerialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet naudojamas centro veikloje yra 11 vienetų.

P02. Išankstinių apmokėjimų suma- 629,73 eurų, ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos, tai:

- turto draudimas-58,75 eurai;
- spaudos prenumerata- 50,42 eurai;
- internetu svetainės talpinimas serveryje-51,56 eurai.

Išankstinis apmokėjimas už prekes – 469,00 eurų.

P03. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas- 10631,89 eurų, tai- pirkėjų neapmokėtos sąskaitos už suteiktas seminarų, mokymų bei kitas paslaugas. Didžiausią skolos dalį- 10577,59 eurų sudaro Būsto energijos agentūros skola už projekto administravimo paslaugas.

P04. Sukauptas gautinas sumas -32411,45 eurus sudaro:

Atostogų rezervo suma su socialinio draudimo įmokomis iš savivaldybės biudžeto lėšų-13933,76 eurai;

Atostogų rezervo suma su socialinio draudimo įmokomis iš valstybės biudžeto lėšų- 3756,95 eurai (mokinio krepšelio lėšos);

Sukautos gautinos sumos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms - 7598,51 euras iš savivaldybės biudžeto;

Sukautos gautinos sumos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms iš valstybės biudžeto lėšų – 3935,79 eurai (mokinio krepšelio lėšos);

Sukauptos savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos kitoms išlaidoms apmokėti- 663,12 eurų;

Sukauptos finansavimo pajamos iš ES fondų- 52,66 eurai (projektų lėšos);

Sukauptos finansavimo pajamos iš VB – 9,30 eurai (projektų lėšos);

Sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 2461,36 eurai (projektų lėšos).

P05. Pinigų likutį- 50426,34 eurus, ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

Centro lėšos, gautos už suteiktas paslaugas-28901,83 eurai;

Lėšos daugiabučių namų renovacijos išlaidoms apmokėti-13208,97 eurai;

Lėšos projektų vykdymui-8315,54 eurai.

P06. Finansavimo sumų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 20934,56 eurai, tai:

Finansavimo sumos iš ES fondų ilgalaikiam turtui – 11595,63 eurai;

Finansavimo sumos iš ES fondų kitoms projektų vykdymo išlaidoms gautos, bet dar nepanaudotos -7641,93 eurai;

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui—1023,39 eurai;

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto projektų vykdymo kitoms išlaidoms gautos, bet dar nepanaudotos -673,61 eurų.

P07. Centro ilgalaikius įsipareigojimus sudaro UAB „Magirnis“ pervesta 13178,18 eurų suma daugiabučių namų renovacijos defektų taisymui .

P08. Didžiausią tiekėjams mokėtinų sumų dalį sudaro birželio mėnesio skola už komunalines ir kitas patalpų išlaikymo paslaugas Lazdijų rajono savivaldybės viešajai bibliotekai-264,81 euras, Egidijui Dailidoniui už paslaugas 180,00 eurų, Seirijų Antano Žmuidziničiaus gimnazijai už transporto paslaugas 150,00 eurų, taip pat 148,83 eurai skolos už paslaugas UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“. Viso skola tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigai-1053,72 eurai.

P09. Sukauptos mokėtinės sumos- sukauptų atostoginių bei socialinio draudimo įmokų suma-17690,71 euras.

P10. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro išankstiniai pirkėjų mokėjimai už seminarus-3134,40 eurų, iš jų 3000,00 eurų išankstinis mokėjimas - Jonavos „Lietavos“ pagrindinės mokyklos.

P11. Dalininkų kapitalo suma per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė, ji ketvirčio pabaigai-25464,49 eurai.

Veiklos rezultatų ataskaita

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami duomenys, susiję su švietimo centro vykdoma veikla.

P12. Kitas pajamas-49480,00 eurus sudaro:

Pajamos už seminarus, kursus, mokymus -30611,00 eurų;

Pajamos už teisinės paslaugas -35,97 eurų;

Pajamus už administravimo paslaugas – 17439,03 eurų;

Pajamos už konferencijos organizavimą -1394,00 eurai.

P13. Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas – 24684,86 eurus sudaro sąnaudos seminarų, kursų, mokymų organizavimui.

Direktorė



Eglė Mačionienė

Vyr.buhalterė



Živilė Baliūtienė