

(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 2019 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS

2019.10.24 Nr. 3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		8036,69	9860,95
I.	Nematerialusis turtas		2260,32	1890,16
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2260,32	1890,16
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		5776,37	7970,79
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		0,00	0,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5776,08	7970,50
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,29	0,29
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		65649,84	41581,78
I.	Atsargos		0,00	225,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	225,00
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		161,70	88,54
III.	Per vienus metus gautinos sumos		28293,26	1737,00
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, turą, paslaugas		1860,26	1737,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		26433,00	0,00
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		37194,88	39531,24
	IŠ VISO TURTO:		73686,53	51442,73
D.	FINANSAVIMO SUMOS		33811,00	42395,89


I.	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	6155,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		33811,00	36240,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		30188,12	19154,02
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		30188,12	19154,02
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		1366,76	4300,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		11116,63	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		14854,02	14854,02
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2850,71	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		9687,41	-10107,18
I.	Dalininkų kapitalas		25464,49	14963,49
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		-15777,08	-25070,67
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9293,59	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-25070,67	-25070,67
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		73686,53	51442,73

VšĮ Lazdijų švietimo centras


(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
Živilė Baliūtienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(vardas ir pavardė)


(parašas)

(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 2019 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS

2019.11.13 Nr. 3

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2019.01.01 - 2019.09.30	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2018.01.01 - 2018.09.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		172173,76	0,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		149513,29	0,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		32783,38	0,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		69804,89	0,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		46925,02	0,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22660,47	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22660,47	0,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		174589,08	0,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		96490,96	0,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3034,26	0,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5696,34	0,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		174,67	0,00
V.	TRANSPORTO		17,92	0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		99,00	0,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2334,20	0,00
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		2880,38	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4027,94	0,00
IV.	KITOS		59833,41	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2415,32	0,00
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		0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA		11708,91	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		9293,59	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		9293,59	0,00
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)

Vyr.buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Eglė Mačionienė

(vardas ir pavardė)

Živilė Baliūtienė

(vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA LAZDIJŲ ŠVIETIMO CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ

ATASKAITŲ

2019-10-19

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 turtinės 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-14.

2019 m. III ketvirčio finansinės ataskaitos apima laikotarpį 2019-01-01 iki 2019-09-30.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Viešosios įstaigos Lazdijų švietimo centras 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, programas 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. III ketvirčio ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

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

III. PASTABOS

VŠĮ Lazdijų švietimo centras ataskaitiniu laikotarpiu įsigijo ilgalaikio nematerialiojo už 1210,00 eurų (1200,00 eurų- savivaldybės biudžeto lėšos, 10,00- centro lėšos), tai- buhalterinė SVK programa apskaitos, taikant VSAFAS, vedimui. Visas ilgalaikis materialusis centro turtas yra naudojamas, visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo ilgalaikio materialiojo turto centre III ketvirčio pabaigai- 22 vnt.

Išankstinių apmokėjimų sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 161,70 eurų, tai- ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumerata-18,23 eurai, informacija internete-5,80 eurų, interneto svetainės talpinimas serveryje-32,25 eurai, įmonės turto draudimas-105,42eurai). Per vienerius metus gautinas sumas 28293,26 eurus sudaro:

1. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas-1860,26 eurai (skolą sudaro pirkėjų neapmokėtos sąskaitos už suteiktas paslaugas);
2. Sukauptos gautinos sumos 26433,00 eurai (sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės išdo – 3920,52 eurai rugsėjo mėn. darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms, taip pat atostoginių kaupiniams-3972,25 eurai, iš Savivaldybės biudžeto- rugsėjo mėn. darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms-7196,11 eurų, atostoginių kaupiniams-10881,77 eurai ir 462,35 eurai neapmokėtoms kitų išlaidų sąskaitoms.)

Pinigų likutį 37194,88 eurus ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

1. Centro lėšos, gautos už suteiktas paslaugas-533,17 eurų;
2. Rangovų lėšos, kaip sutarties vykdymo garantas- 2850,71 eurai;
3. Europos Sąjungos lėšos projekto vykdymui-33811,00 eurai.

Finansavimo sumų likutį 33811,00 eurų ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

1. ES lėšos sąskaitoje -33811,00 eurai.

Trumpalaikių įsipareigojimų suma III ketvirčio pabaigai yra 30188,12 eurai, tai:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos 1366,76 eurai (didžiausia skola Lazdijų rajono savivaldybės viešajai bibliotekai už patalpų išlaikymą – 580,15 eurų);
2. Priskaitytos, bet neišmokėtos darbo užmokesčio bei darbdavio mokamų socialinio draudimo įmokų sumos-7196,11 eurai iš Savivaldybės biudžeto lėšų, 3920,52 eurai iš Valstybės biudžeto.
3. Sukauptos mokėtinos sumos- sukautų atostoginių bei socialinio draudimo įmokų suma-14854,02 eurai;
4. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų sumą 2850,71 eurus sudaro rangovų pervestos lėšos, kaip sutarties vykdymo garantas.

Dalininkų kapitalo suma III ketvirčio laikotarpiu padidėjo 10501,00 euru, ketvirčio pabaigai sudarė 25464,49 eurus. Dalininkų kapitalas padidintas, vadovaujantis 2019-08-08 Lazdijų rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.5TS-105.“ Dėl finansinio turto investavimo ir perdavimo VšĮ Lazdijų švietimo centrui“

Kadangi kapitalas didinamas Lazdijų rajono savivaldybės finansinių lėšų suma, skirta ilgalaikiam turtui įsigyti, dalis lėšų 9301,00 euras buvo skirta 2017-2018 metais, už jas centras buvo įsigijęs 6 vnt. ilgalaikio turto. Už tuos metus didinant kapitalo sumą, buvo atstatyta panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos to turto nusidėvėjimo 2017 -2018 m. laikotarpiu sumai-3145,11 eurų. Tai turėjo įtakos centro veiklos rezultatams.

Centro III ketvirčio Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami duomenys susiję su švietimo centro vykdoma veikla. Pagrindinės veiklos pajamos per 2019 m. 01-09 mėn. sudaro 172173,76 eurus, finansavimo pajamos iš jų-149513,29 eurai, už suteiktas paslaugas gautos pajamos -22660,47 eurai. Pagrindinės veiklos sąnaudų suma per ataskaitinį laikotarpį-174589,08 eurai, didžiausią sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokos-96490,96 eurus. Kitas sąnaudas sudaro psichologinės pagalbos paslaugų sąnaudų suma-46783,80 eurai, šios išlaidos finansuojamos ES lėšomis ir 13049,61 eurų sąnaudų patirta išlaidoms, susijusioms su centro uždirdamomis pajamomis.

Direktorė

Eglė Mačionienė

Vyr.buhalterė

Živilė Baliūtienė