

(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 (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2019 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS**

2019.07.16 Nr. 2

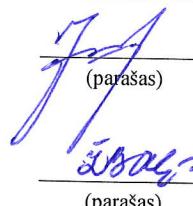
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas		<b>9070,51</b>	<b>9860,95</b>
I.1	Plėtros darbai		2562,65	1890,16
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2562,65	1890,16
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
II.1	Žemė		6507,86	7970,79
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		6507,57	7970,50
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,29	0,29
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>48783,82</b>	<b>41581,78</b>
I.	Atsargos		0,00	225,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		0,00	0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	225,00
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		105,30	88,54
III.	Per vienus metus gautinos sumos		38532,69	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, turtą, paslaugas		2492,28	1737,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		36040,41	0,00
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10145,83	39531,24
<b>D.</b>	<b>ŠIS VISO TURTO:</b>		<b>57854,33</b>	<b>51442,73</b>
	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>11906,97</b>	<b>42395,89</b>

I.	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		6060,77	6155,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5846,20	36240,00
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>41818,16</b>	<b>19154,02</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		41818,16	19154,02
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų 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		15033,68	4300,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10578,46	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		14854,02	14854,02
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1352,00	0,00
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>4129,20</b>	<b>-10107,18</b>
I.	Dalininkų kapitalas		14963,49	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 pervažis ar deficitas		-10834,29	-25070,67
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		14236,38	0,00
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		-25070,67	-25070,67
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>			<b>57854,33</b>	<b>51442,73</b>

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

Vyr.buhalteris  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Rasa Jušinskienė  
(vardas ir pavardė)

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)

**Im. kodas 195470645, Seinų g. 1, LT-67113 Lazdijai**(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2019 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS**  
**2019.07.19 Nr. 2**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2019.01.01 - 2019.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2018.01.01 - 2018.06.30
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>129124,58</b>	<b>0,00</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		109742,07	0,00
I.I.	Iš valstybės biudžeto		20912,23	0,00
I.II.	Iš savivaldybių biudžetų		48325,79	0,00
I.III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		40504,05	0,00
I.IV.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19382,51	0,00
III.I.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19382,51	0,00
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>129742,22</b>	<b>0,00</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		62696,97	0,00
II.	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		2000,44	0,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIU		4714,92	0,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		155,68	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		2295,23	0,00
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		1892,27	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2795,38	0,00
XIV.	KITOS		53074,41	0,00
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-617,64</b>	<b>0,00</b>
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		<b>14854,02</b>	<b>0,00</b>
G.	<b>PELNO MOKESTIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>14236,38</b>	<b>0,00</b>
I.	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>14236,38</b>	<b>0,00</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Metodininkė, pavadujanti direktorių

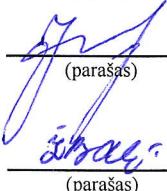
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Rasa Jušinskienė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
 (parašas)

Živilė Baliūtienė

(vardas ir pavardė)

# VIEŠOJI ĮSTAIGA LAZDIJŲ ŠVIETIMO CENTRAS

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ

### ATASKAITŪ

2019-07-16

#### 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 viešąjį 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 nustatyta 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. II ketvirčio finansinės ataskaitos apima laikotarpį 2019-01-01 iki 2019-06-30.

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 pripažystamas ir registrojamas, 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, pripažstant to laikotarpio sąnaudas.

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

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

Pajamos centro apskaitoje pripažystomas 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. II 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 II ketvirčio pabaigai- 22 vnt.

Išankstinių apmokėjimų sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 105,30 eurai, tai-ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumerata-42,12 eurų, informacija internete-11,61 euras, interneto svetainės talpinimas serveryje-51,57 eurai.)

Per vienerius metus gautinas sumas 38532,69 eurus sudaro:

1. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas-2492,28 eurai (skolą sudaro pirkėjų neapmokėtos sąskaitos už suteiktas paslaugas);
2. Sukauptos gautinos sumos 36040,41 eurai (sukautos finansavimo pajamos iš ES fondų-9993,00 eurai- liko neapmokėta sąskaita-faktūra už paslaugas; sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės iždo - 3463,12 eurų birželio mėn. darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms, taip pat atostoginių kaupiniams-3972,25 eurai, iš Savivaldybės biudžeto- birželio mėn. darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms-7115,34 eurai, atostoginių kaupiniams-10881,77 eurai ir 614,93 eurai neapmokėtoms išlaidų sąskaitoms.)

Pinigų likutį 10145,83 eurus ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

1. Centro lėšos, gautos už suteiktas paslaugas-2026,94 eurai;
2. Rangovų lėšos, kaip sutarties vykdymo garantas- 2272,69 eurai;
3. Europos Sąjungos lėšos projekto vykdymui-5846,20 eurai.

Finansavimo sumų likutį 11906,97 eurus ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

1. Savivaldybės biudžeto lėšos-6060,77 eurai( savivaldybės biudžeto lėšomis įsigytu ilgalaikio turto likutinė vertė)
2. ES lėšos sąskaitoje -5846,20 eurai.

Trumpalaikių įsipareigojimų suma II ketvirčio pabaigai yra 41818,16 eurų, tai:

1. Tiekiėjams mokėtinis sumos 15033,68 eurai (didžiausia skola UAB „Projektų įgyvendinimo grupė“-9993,00 eurų, ji bus apmokėta ES lėšomis);
2. Priskaitytos, bet neišmokėtos darbo užmokesčio bei darbdavio mokamų socialinio draudimo įmokų sumos-7115,34 eurai iš Savivaldybės biudžeto lėšos, 3463,12 eurų iš Valstybės biudžeto.
3. Sukauptos mokėtinis sumos- sukautų atostoginių bei socialinio draudimo įmokų suma-14854,02 eurai;

4. Avansiniai pirkėjų mokėjimai-1352,00 eurai.

Dalininkų kapitalo suma per II ketvirtį nesikeitė, ji ketvirčio pabaigai-14963,40 eurų.

VŠĮ Lazdijų švietimo centras, sudarydamas pradinę finansinės būklės ataskaitą 2019 metų sausio 1 dienai , įkeliant 14854,02 eurų sumą (sukauptą atostoginių ir darbdavio mokamų socialinio draudimo įmokų sumą) į sukauptą sąnaudų sąskaitą, apskaitoje neužregistravo sukauptų finansavimo pajamų šiai sumai, nors darbuotojų darbo užmokestis ir atostoginiai mokami iš gautų finansavimo sumų. Ši klaida padidino centro pagrindinės veiklos sąnaudas. Klaidą taisome 2019 metų II ketvirčio laikotarpiu pagal 7-ojo VSAFAS reikalavimus. Jei ši suma būtų teisingai užregistruota apskaitoje sudarant pradinę finansinės būklės ataskaitą, taip pat I ketvirčio finansinėje ataskaitoje, tai to laikotarpio švietimo centro grynasis perviršis būtų mažesnis 14854,02 eurais

Centro II ketvirčio Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami duomenys susiję su švietimo centro vykdoma veikla. Pagrindinės veiklos pajamos per 2019 m. 01-06 mėn. sudaro 129124,58 eurų, finansavimo pajamos iš jų-109742,07 eurai, už suteiktas paslaugas gautos pajamos -19382,51 eurai. Pagrindinės veiklos sąnaudų suma per ataskaitinį laikotarpi-129742,22 eurų, didžiausią sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokos-62696,97 eurus. Kitas sąnaudas sudaro psichologinės pagalbos paslaugų sąnaudų suma-40386,80 eurai , šios išlaidos finansuojamos ES lėšomis ir 12605,61 eurų sąnaudų patirta išlaidoms, susijusiomis su centro uždirbamomis pajamomis.

Metodininkė, pavadujanti direktorių

Vyr.buhalterė

Rasa Jušinskienė

Živilė Baliūtienė