

(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., LT-67113 Lazdijai

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


FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS
2019.05.13 Nr. 1

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019-03-31 | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018-12-31 |
|-----------|---|--------------|---|---|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 10104,30 | 9860,95 |
| I. | Nematerialusis turtas | | 2864,98 | 1890,16 |
| | Plėtros darbai | | 0,00 | 0,00 |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 2864,98 | 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 | | 7239,32 | 7970,79 |
| II.1 | Zemė | | 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 | | 7239,03 | 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 |
| | BIOLOGINIS TURTAS | | 0,00 | 0,00 |
| | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 46195,01 | 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 | | 156,49 | 88,54 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 15631,19 | 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, turta, paslaugas | | 2727,80 | 1737,00 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 12903,39 | 0,00 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | 0,00 | 0,00 |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 30407,33 | 39531,24 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 56299,31 | 51442,73 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 24097,03 | 42395,89 |


| | | | | |
|-----------|---|--|------------------|------------------|
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 6741,63 | 6155,89 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 17355,40 | 36240,00 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 0,00 | 0,00 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 42280,79 | 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 | | 42280,79 | 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 | | 16794,69 | 4300,00 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 10629,18 | 0,00 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 14854,02 | 14854,02 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 2,90 | 0,00 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | -10078,51 | -10107,18 |
| 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 perviršis ar deficitas | | -25042,00 | -25070,67 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 28,67 | 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: | | 56299,31 | 51442,73 |

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 2019 m. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS

2019.05.13 Nr. __1__

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis 2019.01.01 - 2019.03.31 | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2018.01.01 - 2018.03.31 |
|-----------|--|--------------|--|--|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 63754,78 | 0,00 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 54117,04 | 0,00 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 10302,40 | 0,00 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 24908,97 | 0,00 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 18905,67 | 0,00 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | 0,00 | 0,00 |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 0,00 | 0,00 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 9637,74 | 0,00 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | 9637,74 | 0,00 |
| | | | 0,00 | 0,00 |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 63726,11 | 0,00 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 30732,03 | 0,00 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 966,65 | 0,00 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 3282,25 | 0,00 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 0,00 | 0,00 |
| V. | TRANSPORTO | | 2,50 | 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 | | 925,28 | 0,00 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | 0,00 | 0,00 |
| XI. | NUOMOS | | 941,85 | 0,00 |
| XII. | FINANSAVIMO | | 0,00 | 0,00 |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 1479,54 | 0,00 |
| XIV. | KITOS | | 25297,01 | 0,00 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 28,67 | 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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | 0,00 | 0,00 |
| G. | PELNO MOKESTIS | | 0,00 | 0,00 |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 28,67 | 0,00 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 0,00 | 0,00 |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 28,67 | 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)

(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 2019 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ

ATASKAITŲ

2019-05-13

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. I ketvirčio finansinės ataskaitos apima laikotarpį 2019-01-01 iki 2019-03-31.

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. I 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 2019 m. I ketvirčio 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 yra 22 vnt.

Išankstinių apmokėjimų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai-156,49 eurai, tai:

1. Išankstinis apmokėjimas už paslaugas VĮ Registrų centras-2,18 eurų;
2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos-154,31 eurai (spaudos prenumerata-66,02 eurai, informacija internete-17,40 eurai, interneto svetainės talpinimas serveryje-70,89 eurai).

Per vienerius metus gautinas sumas 15631,19 eurų sudaro:

1. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas-2727,80 eurų (skolą sudaro pirkėjų neapmokėtos sąskaitos už suteiktas paslaugas);
2. Sukauptos gautinos sumos (sukautos gautinos sumos darbo užmokesčiui ir soc. draudimui 7352,48 eurai iš savivaldybės biudžeto, 3276,70 eurų- iš valstybės biudžeto, išlaidoms apmokėti-2274,21 eurai savivaldybės biudžeto lėšų).

Pinigų likutį 30407,33 eurų ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

1. Centro lėšos, gautos už suteiktas paslaugas-102,84 eurai;
2. Rangovų lėšos, kaip sutarties vykdymo garantas- 2272,69 eurai;
3. Europos Sąjungos lėšos projekto vykdymui-28031,80 eurai.

Finansavimo sumų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

1. Savivaldybės biudžeto lėšos-6741,35 eurai (savivaldybės biudžeto lėšomis įsigyto ilgalaikio turto likutinė vertė)
2. ES lėšos-17355,40 eurai.

Trumpalaikių įsipareigojimų suma I ketvirčio pabaigai yra 42280,79 eurai, tai:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos 16795,69 eurai (didžiausia skola UAB „Eurointegracijos projektai“-10676,40 eurų, ji bus apmokėta ES lėšomis);
2. Priskaitytos, bet neišmokėtos darbo užmokesčio sumos-7216,71 eurų savivaldybės biudžeto lėšos, 3216,24 eurai valstybės biudžeto lėšos, bei darbdavio lėšomis mokamos socialinio draudimo įmokų sumos-135,77 eurai savivaldybės biudžeto, 60,46 eurai- valstybės biudžeto lėšos.
3. Sukauptos mokėtinos sumos- sukautų atostoginių bei socialinio draudimo įmokų suma-14854,02 eurai;
4. Gražintina neteisingai pervesta pirkėjų 2,90 eurų suma.

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

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami duomenys susiję su švietimo centro vykdoma veikla. Pagrindinės veiklos pajamos per 2019 m. 01-03 mėn. sudaro 63754,78 eurų, finansavimo pajamos iš jų-54117,04 eurai, už suteiktas paslaugas gautos pajamos -9637,74 eurai. Pagrindinės veiklos sąnaudų suma per ataskaitinį laikotarpį-63726,11 eurų, didžiausią sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokos-30732,03 eurus.

Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro psichologinės pagalbos paslaugų, finansuojamų ES lėšomis, suma- 18884,60 eurų ir sąnaudų, susijusių su pajamų uždirbimu, suma- 6382,41 euras.

Direktorė



Eglė Mačionienė

Vyr.buhalterė



Živilė Baliūtienė