

**(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. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS
2021.05.04 Nr. 1**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2021-03-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2020-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P01	25951,46	28510,26
I.	Nematerialusis turtas		767,86	1188,79
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		767,86	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		25183,60	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		17364,46	19091,21
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7819,14	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
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		94314,79	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	260,70	1373,34
III.	Per vienus metus gautinos sumos		38398,09	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	5828,55	58,30
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P04	32569,54	19455,07
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P05	55656,00	21675,40
	IŠ VISO TURTO:		120266,25	78232,37
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P06	32814,85	19714,48

I.	Iš valstybės biudžeto		2907,58	2091,86
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		29907,27	17622,62
IV.	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		46886,49	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		33708,31	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	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P08	1407,10	2197,02
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		12727,10	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P09	17690,71	17690,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P10	1883,40	133,40
F.	GRYNASIS TURTAS		40564,91	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		15100,42	-145,91
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		15246,33	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:		120266,25	78232,37

Direktorius
(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)

(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. kovo mėn. 31 d. DUOMENIS

2021.05.04 Nr. 2

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2021.01.01 - 2021.03.31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2020.01.01 - 2020.03.31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		66266,17	37255,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		46073,96	35124,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		12503,28	10706,19
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		26473,08	23322,11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6646,40	1095,97
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		451,20	0,00
II.	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		20192,21	2131,45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P12	20192,21	2131,45
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		51026,42	39151,31
I.	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		37666,68	30722,53
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2558,80	1033,79
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3007,98	2592,92
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	47,54
V.	TRANSPORTO		0,00	0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		130,00	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		0,00	0,00
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1297,99	1864,84
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		0,00	0,00
XIV.	KITOS	P13	1847,97	1903,69
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		15239,75	-1895,59
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		15246,33	-1895,59
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		15246,33	-1895,59
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 (bhalteris))

(parašas)

Živilė Baliūtienė

(vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA LAZDIJŲ ŠVIETIMO CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ

ATASKAITŲ

2021-05-04

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-13.

2021 m. I ketvirčio finansinės ataskaitos apima laikotarpį 2021-01-01 iki 2021-03-31.

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 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. I ketvirčio laikotarpiu ilgalaikio turto neįsigijo ir nenurašė. Visas ilgalaikis materialusis centro turtas yra naudojamas, visiškai nudėvėto, bet dar naudojamo ilgalaikio materialiojo turto centre yra 22 vnt.

P02. Išankstinių apmokėjimų suma- 260,70 eurų, ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Turto draudimas-111,19 eurai;

Spaudos prenumerata-78,62 eurai;

Interneto svetainės talpinimas serveryje-70,89 eurai.

P03. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas- 5828,55 eurų, tai- pirkėjų neapmokėtos sąskaitos už suteiktas seminarų bei mokymų paslaugas.

P04. Sukauptas gautinas sumas -32569,54 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;

Sukautos gautinos sumos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms -7550,59 eurai iš savivaldybės biudžeto;

Sukautos gautinos sumos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms iš valstybės biudžeto lėšų – 3940,00 eurai (mokinio krepšelio lėšos);

Sukauptos savivaldybės biudžeto finansavimo pajamos kitoms išlaidoms apmokėti- 1208,54 eurai;

Sukauptos finansavimo pajamos iš ES fondų- 983,34 eurai (projektų lėšos);

Sukauptos finansavimo pajamos iš VB – 110,82 eurai (projektų lėšos);

Sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 1085,54 eurai (projektų lėšos).

P05. Pinigų likutį- 55656,00 eurus, ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

Centro lėšos, gautos už suteiktas paslaugas-23027,89 eurai;

Lėšos daugiabučių namų renovacijos išlaidoms apmokėti-13233,89 eurai;

Lėšos projektų vykdymui-19394,22 eurai.

P06. Finansavimo sumų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 32814,85 eurai, tai:

Finansavimo sumos iš ES fondų ilgalaikiam turtui - 12332,20 eurai;

Finansavimo sumos iš ES fondų kitoms projektų vykdymo išlaidoms gautos, bet dar nepanaudotos -17575,07 eurai;

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui—1088,43 eurai;

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto projektų vykdymo kitoms išlaidoms gautos, bet dar nepanaudotos -1819,15 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 kovo mėnesio skola už komunalines ir kitas patalpų išlaikymo paslaugas Lazdijų rajono savivaldybės viešajai bibliotekai-628,50 eurų, taip pat 301,81 euras skolos už komunalines paslaugas Lazdijų rajono savivaldybės administracijai.

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

P10. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro

Išankstiniai pirkėjų mokėjimai už seminarus-1883,40 eurų.

P11. Dalininkų kapitalo suma per I ketvirtį nesikeitė, ji ketvirčio pabaigai-25464,49 eurai.

Veiklos rezultatų ataskaita

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

P12. Kitas pajamas-20192,21 sudaro:

Pajamos už seminarus, kursus -15596,00 eurai;

Pajamos už teisinės paslaugas -35,97 eurų;

Pajamus už projekto administravimą - 4362,24 eurų;

Pajamos už konferencijos organizavimą -198,00 eurai.

P13. Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas - 4517,00 eurų sudaro sąnaudos seminarų, kursų organizavimui.

Direktorė



Eglė Mačionienė

Vyr.buhalterė



Živilė Baliūtienė