

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Alytaus "Drevinuko" mokykla-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191054763, Topolių g. 19, LT-63331 Alytus

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. gegužės 9 d. Nr. FD-38(4.6)

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		474.537,56	478.887,59
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1	474.537,56	478.887,59
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		457.180,89	460.670,82
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15.297,95	16.032,35
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.047,20	2.138,88
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11,52	45,54
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		106.048,06	65.964,13
I.	Atsargos	2	1.220,07	1.185,70
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.220,07	1.185,70
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3	1.438,44	0,04
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	97.184,78	53.604,10
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

III.3	Gautinos finansavimo sumos			387,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		5.605,05	4.429,09
III.5	Sukauptos gautinos sumos		91.579,73	48.788,01
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	6.204,77	11.174,29
	IŠ VISO TURTO:		580.585,62	544.851,72
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	480.423,35	485.141,14
I.	Iš valstybės biudžeto		6.930,46	7.273,55
II.	Iš savivaldybės biudžeto		465.599,08	469.384,45
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.279,84	3.504,49
IV.	Iš kitų šaltinių		4.613,97	4.978,65
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		86.237,19	42.540,94
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	86.237,19	42.540,94
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		718,89	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		718,89	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5.435,97	2.015,16
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		39.556,55	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		40.525,78	40.525,78
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	8	13.925,08	17.169,64
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13.925,08	17.169,64
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(3.244,56)	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		17.169,64	17.169,64
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		580.585,62	544.851,72

Direktorius pavaduotoja ugdymui, vaduojanti direktorių  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

AMPC buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Birutė Semeškienė  
(vardas ir pavardė)

Rima Vinkevičienė  
(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. gegužės 9 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		176.275,62	160.932,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	9	163.554,52	148.127,30
I.1.	Iš valstybės biudžeto		67.625,24	72.932,75
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		94.887,60	72.476,07
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		552,00	1.773,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		489,68	945,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12.721,10	12.805,42
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12.721,10	12.805,42
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	10	179.653,46	161.797,90
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		145.477,63	126.078,77
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4.350,03	3.852,03
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10.499,95	11.105,64
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			1.272,78
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		697,40	161,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15.786,39	16.720,25
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		464,56	254,04
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.377,50	2.353,39
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(3.377,84)	(865,18)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		133,28	98,98
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		133,28	98,98
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(3.244,56)	(766,20)

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(3.244,56)	(766,20)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
 Direktorius pavaduotoja ugdymui, vaduojanti direktorių  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
 administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Birutė Semeškienė  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 AMPC buhalterė  
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Rima Vinkevičienė  
 (vardas ir pavardė)

# ALYTAUS „DREVINUKO“ MOKYKLA-DARŽELIS

Kodas 191054763, Topolių g. 19, LT-63331 Alytus

## TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

### I. BENDROJI DALIS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Alytaus Drevinuko mokykla - darželis. Mokykla - darželis yra viešas juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą. Įstaigos kodas 191054763, adresas Topolių g. 19, Alytus, LT-63331.

Mokykla vykdo vaikų ikimokyklinio ir pradinio ugdymo švietimą.

Alytaus Drevinuko mokykla - darželis kontroliuojamą, asocijuotą subjektų ir filialų neturi.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto įstaiga neturėjo finansinių metų pradžioje ir per ataskaitinį laikotarpį jų neatsirado. Teisminių bylų ir kitų ginčų nagrinėjamų teismuose nėra.

Ataskaitiniu laikotarpiu mokykloje - darželyje dirbo 56 darbuotojai, iš jų 34 pedagoginiai.

Alytaus Drevinuko mokyklos - darželio 2019 m. tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS reikalavimus.

Per laikotarpį nuo paskutinės praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos, reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika yra aprašyta Alytaus Drevinuko mokyklos - darželio 2015 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte, parengtame VSAKIS sistemoje.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

Mokyklos - darželio finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS). Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Mokykla - darželis, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) lėšų šaltinį;
- 3) programą;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### Finansinės būklės ataskaita

1. A.II. Ilgalaikis materialusis turtas 474537,56 Eur : mokyklos – darželio pastatas-

457180,89 Eur; mašinos ir įrenginiai – 15297,95 Eur; baldai ir biuro įranga – 2047,20 Eur; kitas ilgalaikis materialusis turtas – 11,52 Eur.

2. C.I. Atsargos – likutinė vertė 1220,07 Eur (maisto produktai).

3. C.II. Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1438,44 Eur.

4. C.III.4. Gautinos sumos už paslaugas – 5605,05 Eur, tai tėvų įsiskolinimas už paslaugas.

C.III.5. Sukauptos gautinos sumos 91579,73 Eur. Iš jų 40525,78 Eur sukaupti atostoginių kaupiniai: 39938,73 Eur ir sukaupti socialinio draudimo įmokų kaupiniai 587,05 Eur, kreditinis įsiskolinimas 5435,97 Eur, su darbo užmokesčiu susiję išsipareigojimai – 37668,45 Eur. Kitos gautinos sumos – 7949,53 Eur, tai iš biudžeto, už pervestus tėvų įnašus, gautina suma.

5. C.V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 6204,77 Eur: iš jų paramos lėšos – 2250,59 Eur, kitų šaltinių lėšos – 425,00 Eur, tėvų įmokos – 14,56 Eur, projektinės lėšos – 2630,72 Eur ir pieno programos lėšos 883,90 Eur.

6. D. Finansavimo sumos. Finansavimo sumų detalizavimas, pagal 20 VSAFAS, tai ilgalaikio turto likutinė vertė ir pinigai banko sąskaitoje.

7. E. Trumpalaikiai išsipareigojimai – 86237,19 Eur. Šį straipsnį sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos 5435,97 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 40525,78 Eur, su darbo santykiais susiję išsipareigojimai 40275,44 Eur.

8. F. Grynasis turtas. Šį straipsnį sudaro einamųjų ir ankstesnių metų perviršis 13925,08 Eur.

#### Veiklos rezultatų ataskaita

9. A.I. Finansavimo pajamos. Šį straipsnį sudaro:

a. panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto pajamos 94887,60 Eur: gautos ir panaudotos kitoms išlaidoms 90632,04 Eur, nepiniginiam turtui 4255,56 Eur

b. panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pajamos 67625,24 Eur: gautos ir panaudotos kitoms išlaidoms 66084,57 Eur, nepiniginiam turtui 1540,67 Eur.

c. panaudotų finansavimo sumų iš Europos sąjungos pajamos 552,00 Eur. Tai gautos ir panaudotos kitoms išlaidoms 155,23 Eur ir nepiniginiam turtui 396,77 Eur.

d. panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių pajamos 489,68 Eur. Tai gautos ir panaudotos nepiniginiam turtui 489,68 Eur.

10. B. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Sąnaudos sugrupuotos pagal pobūdį vadovaujantis 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ nuostatomis.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, vaduojanti direktorių



Birutė Semeškienė

AMPC buhalterė



Rima Vinkevičienė