



## ALYTAUS „DREVINUOKO“ MOKYKLA-DARŽELIS

Biudžetinė įstaiga, Topolių g. 19, LT-63331 Alytus, tel. (8 315) 70 525, faksas (8 315) 70 425,  
el. p. [drevinukodm@drevinukas.alytus.lm.lt](mailto:drevinukodm@drevinukas.alytus.lm.lt)

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191054763

Alytaus miesto savivaldybės administracijos  
Finansų ir investicijų skyriui

2019-08-20 Nr. S-135(4.6)

### DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

Siunčiame Alytaus „Drevinuko“ mokyklos-darželio Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį pagal 2019 m. birželio 30 d. būklę.

- PRIDEDAMA.
1. Finansinės būklės ataskaita, 2 lapai, 1 egz.
  2. Veiklos rezultatų ataskaita, 2 lapai, 1 egz.
  3. Aiškinamasis raštas, 2 lapai, 1 egz.

Direktorius pavaduotoja ugdymui,  
vaduojanti l. e. direktorių

Renata Grigalienė

Originalas siunčiamas nebus

Asta Račkienė, tel. (8 315) 70 525, el. p. [drevinukodm@drevinukas.alytus.lm.lt](mailto:drevinukodm@drevinukas.alytus.lm.lt)

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

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

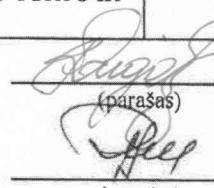
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. rugpjūčio 9 d. Nr. FBA 2 /FD-88(4.6)  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		470 210,03	478 887,59
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	470 210,03	478 887,59
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		453 690,96	460 670,82
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14 563,55	16 032,35
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 955,52	2 138,88
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			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		141 738,02	65 964,13
I.	Atsargos	2	955,33	1 185,70
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		955,33	1 185,70
I.3	Nebaigtą 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	42 114,55	0,04
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	91 642,21	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		5 085,90	4 429,09
III.5	Sukauptos gautinos sumos		86 556,31	48 788,01
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	7 025,93	11 174,29
	IŠ VISO TURTO:		611 948,05	544 851,72
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	516 164,45	485 141,14
I.	Iš valstybės biudžeto		35 131,97	7 273,55
II.	Iš savivaldybės biudžeto		473 150,50	469 384,45
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3 610,19	3 504,49
IV.	Iš kitų šaltinių		4 271,79	4 978,65
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		76 484,78	42 540,94
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	76 484,78	42 540,94
II.1	Ilgalaikių atidėjiniių ečiamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų ečiamujų 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		617,57	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		617,57	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, jmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 587,75	2 015,16
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		33 753,68	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		40 525,78	40 525,78
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	8	19 298,82	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		19 298,82	17 169,64
IV.1	Einamujų metų perviršis ar deficitas		2 129,18	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		17 169,64	17 169,64
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		611 948,05	544 851,72

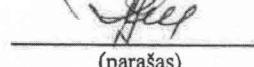
Direktorius pavaduotoja ugdymui, vaduojanti direktoriją  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos



(parašas)

Renata Grigalienė  
(vardas ir pavardė)

AMPC buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Rima Vinkevičienė  
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas

Alytaus "Drevinuko" mokykla-darželis

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191054763, Topolių g. 19, LT-63331 Alytus

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS  
2019 m. rugpjūčio 9 d. Nr. VRA 2 /FD - 88(4,6)  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	362 452,24	315 716,69
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		334 618,11	291 412,40
I.1.	Iš valstybės biudžeto		141 120,15	145 380,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		190 815,57	140 256,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 326,42	4 315,03
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 355,97	1 460,16
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		27 834,13	24 304,29
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		27 834,13	24 304,29
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	360 548,46	316 912,66
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		297 332,98	253 890,63
II.	NUSIDÉVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8 677,56	8 099,07
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14 211,86	14 172,65
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			2 501,79
V.	TRANSPORTO			24,66
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		779,40	650,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		31 537,14	31 308,15
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		3 266,57	456,44
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 742,95	5 809,27
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 903,78	(1 195,97)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		225,40	1 463,89
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		225,40	1 463,89
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			

H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO	11	2 129,18	267,92
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 129,18	267,92
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Renata Grigalienė  
(vardas ir pavardė)

AMPC buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

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. BIRŽELIO 30 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 kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

Neapibrėžtujujų 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 parengtos 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 piniginiais vienetais – eurais.

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 šaltinių;
- 3) programą;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registrojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos testinumo, 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 470210,03 Eur : mokyklos – darželio pastatas-

453690,96 Eur; mašinos ir įrenginiai – 14563,55 Eur; baldai ir biuro įranga – 1955,52 Eur.

2. C.I. Atsargos – likutinė vertė 955,33 Eur (maisto produktai).
3. C.II. Ateinančių laikotarpio sąnaudos – 42114,55 Eur.
4. C.III.4. Gautinos sumos už paslaugas – 5085,90 Eur, tai tėvų įsiskolinimas už paslaugas.

C.III.5. Sukauptos gautinos sumos 86556,31 Eur. Iš jų 40525,78 Eur sukaupti atostoginių kaupiniai: 39938,73 Eur ir sukaupti socialinio draudimo įmokų kaupiniai 587,05 Eur, kreditinis įsiskolinimas 1587,75 Eur, su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai – 30799,27 Eur; kitos mokėtinės sumos biudžetui – 617,57 Eur. Kitos gautinos sumos – 13025,94 Eur, tai iš biudžeto, už pervestus tėvų įnašus, gautina suma.

5. C.V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 7025,93 Eur: iš jų paramos lėšos – 2250,59 Eur, kitų šaltinių lėšos – 425,00 Eur, tėvų įmokos – 231,65 Eur, projektinės lėšos – 2394,43 Eur ir pieno programos lėšos 1724,26 Eur.

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

7. E. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 76484,78 Eur. Ši straipsnį sudaro: tiekėjams mokėtinės sumos 1587,75 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 40525,78 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 34371,25 Eur.

8. F. Grynasis turtas. Ši straipsnį sudaro einamųjų ir ankstesnių metų pervažis 19298,82 Eur.

### **Veiklos rezultatų ataskaita**

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

a. panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto pajamos 190815,57 Eur: gautos ir panaudotos kitoms išlaidoms 176959,38 Eur, nepiniginiam turtui 13856,19

b. panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pajamos 141120,15 Eur: gautos ir panaudotos kitoms išlaidoms 140159,01 Eur, nepiniginiam turtui 961,14 Eur.

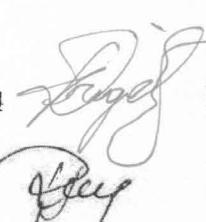
c. panaudotų finansavimo sumų iš Europos sąjungos pajamos 1326,42 Eur. Tai gautos ir panaudotos kitoms išlaidoms 693,36 Eur ir nepiniginiam turtui 633,06 Eur.

d. panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių pajamos 1355,97 Eur. Tai gautos ir panaudotos kitoms išlaidoms 500,00 Eur, nepiniginiam turtui 855,97 Eur.

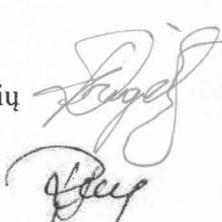
e. pagrindinės veiklos pajamos 27834,13 Eur.

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

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, vadujanti direktoriu

  
Renata Grigalienė

AMPC buhalterė

  
Rima Vinkevičienė