

Alytaus r. Simno gimnazija

2022 M. KOVO 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengtas pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

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

Alytaus r. Simno gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290244230, Vytauto g. 83, Simnas, Alytaus r.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022 m. gegužės 18 d. Nr. FL-1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	935.300,28	943.580,72
I.	Nematerialusis turtas		48,10	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		48,10	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		935.252,18	943.580,72
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		879.737,54	884.639,45
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		32.936,41	33.586,75
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		873,93	1.199,73
II.6	Transporto priemonės		12.214,98	14.250,63
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		9.290,12	9.691,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		199,20	212,76
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	173.168,33	84.937,37
I.	Atsargos		800,30	299,63
I.1	Strateginės ir naliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		800,30	299,63
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	161.871,12	74.603,29
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		3.203,52	2.589,99
III.5	Sukauptos gautinos sumos		156.941,94	70.034,52
III.6	Kitos gautinos sumos		1.725,66	1.978,78
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	10.496,91	10.034,45
	IŠ VISO TURTO:		1.108.468,61	1.028.518,09
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	947.623,14	955.831,08
I.	Iš valstybės biudžeto		43.692,06	46.520,54
II.	Iš savivaldybės biudžeto		893.648,83	898.942,09
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.265,42	1.341,62
IV.	Iš kitų šaltinių		9.016,83	9.026,83
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		152.376,94	65.933,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	152.376,94	65.933,75
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		20.077,17	4.469,72
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		70.493,83	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		61.464,03	61.464,03
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		341,91	
F.	GRYNASIS TURTAS	7	8.468,53	6.753,26
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8.468,53	6.753,26
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.715,27	1.114,78
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6.753,26	5.638,48
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.108.468,61	1.028.518,09

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jolanta Gudalienė
(vardas ir pavardė)

Danutė Kazakevičienė
(vardas ir pavardė)

Alytaus r. Simno gimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290244230, Vytauto g. 83, Simnas, Alytaus r.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022 m. gegužės 18 d. Nr. FL-2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		280.266,71	168.456,61
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		274.218,37	167.187,08
I.1.	Iš valstybės biudžeto		178.553,16	120.553,28
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		90.220,81	46.337,85
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.444,40	295,95
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6.048,34	1.269,53
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6.048,34	1.269,53
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-278551,44	-167603,24
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-220600,82	-138386,62
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-8325,4	-8083,29
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-18297,93	-4012,14
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-25,19	0
V.	TRANSPORTO		-8489,81	-414,13
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-165	-233
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-212,97	-439,65
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-13575,35	-11480,49
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-3652,28	-2287,60
XIV.	KITOS		-5206,69	-2266,32
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1715,27	853,37
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
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		1.715,27	853,37
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.715,27	853,37
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)



(parašas)

Jolanta Gudeliene

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Danutė Kazakevičienė

(vardas ir pavardė)

ALYTAUS R. SIMNO GIMNAZIJA

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 METŲ I KETVIRČIO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

2022 - 05 - 18 Nr. FL-3

I. AIŠKINAMOJO RAŠTO BENDROJI DALIS

Mokyklos įsteigimo data: 1782 m. rugsėjo 1 d.

Įmonės kodas 290244230.

Mokyklos teisinė forma – biudžetinė įstaiga.

Mokyklos priklausomybė: savivaldybės.

Mokyklos buveinė: Vytauto g. 83, Simnas, Simno sen., 64305 Alytaus r.

Steigėja: Alytaus rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 188652430, Pulko g. 21, LT-62133 Alytus.

Pagrindinė veiklos sritis – švietimas.

Gimnazija turi ikimokyklinio ugdymo skyrių.

2022-03-31 mokykloje mokėsi 364 mokiniai. Ikimokyklinio ugdymo skyrių lankė 84 ugdytiniai.

Dirbo 33 pedagogai, 8 ikimokyklinio ugdymo auklėtojos, 25 aptarnaujančio personalo darbuotojų.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Apskaitos organizavimas apima:

1.1. apskaitos tvarkymo sistemos nustatymą,

1.2. individualaus sąskaitų plano parinkimą,

1.3. apskaitos politiką.

Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai į apskaitą traukiami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik pagal jų juridinę formą.

Yra patvirtintos mokyklos vidaus tvarkos taisyklės ir darbuotojų, atsakingų už ūkines operacijas, turinčių teisę surašyti arba tik pasirašyti apskaitos dokumentus ir ūkinių operacijų atlikimą, sąrašas.

Buhalterinė apskaita yra kompiuterizuota, įdiegta buhalterinės apskaitos programa „Biudžetas VS“. Kartu patvirtintas detalus mokyklos sąskaitų planas, apskaita tvarkoma duomenų kaupimo principu. 2022 metų I ketv. ataskaitinio laikotarpio finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos bei finansinę atskaitomybę

reglamentuojančiais teisės aktais. Detaliau apskaitos politika aprašyta 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Nuo Euro įvedimo dienos, t. y. nuo 2015 m. sausio 1 d. apskaitos dokumentuose ir apskaitos registruose visos nuorodos į litus laikomos į eurus, o sumos litais perskaičiuojamos eurai pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,4528. Pastabos:

Nr. 1. Ilgalaikio turto 2022-03-31 likutinė vertė – 935 300,28 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį gauta ilgalaikio nematerialiojo turto (programos licencijų) už 52,52 Eur. Nuo 2022 m. kovo 1 d. šiam turtui skaičiuojama amortizacija. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto negauta.

Nr. 2. Trumpalaikis turto 2022-03-31 vertė – 173 168,33 Eur. Trumpalaikiam turtui priskiriamas turtas, kurį tikimasi naudoti per vienerius metus. Trumpalaikiam turtui priskiriamos atsargos, nebaigtos vykdyti sutartys, per vienerius metus gautos sumos, pinigai, bei kitas turtas, kuris atitinka trumpalaikio turto apibrėžimą.

Nr. 3. Per vienerius metus gautinos sumos – 2022-03-31 sudaro **161 871,12 Eur.**

Iš jų:

Už komunalines paslaugas (sąnaudų atstatymui) – 1725,66 Eur, pajamos iš patalpų nuomos 67,39 Eur, pajamos vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje (IUS) – 3136,13 Eur, sukauptos gautinos – 156941,94 Eur (tame sk. negautas spec. lėšų likutis iš biudžeto - 6395,26 Eur)

Nr. 4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 10496,91 Eur;

Biudžetinių lėšų sąskaitoje banke 2022-03-31 likutis 0,00 Eur;

Paramos lėšų sąskaitoje banke 2022-03-31 likutis 1014,70 Eur;

Pavedimų lėšų sąskaitoje banke 2022-03-31 likutis 8947,25 Eur;

Pavedimų lėšų (spec. lėšų) sąskaitoje banke 2022-03-31 likutis 534,96 Eur.

Nr. 5. Finansavimo sumų likutis – 947 623,14 Eur.

Nr. 6. Trumpalaikiai įsipareigojimai - 152376,94 Eur.

Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų straipsnyje parodomos per vienerius metus mokėtinos sumos, atidėjimai ir kiti įsipareigojimai. Tai skolos tiekėjams, kurios bus sumokėtos per vienerių metų laikotarpį, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, skolos valstybinėms institucijoms.

Informacija apie mokėtinų sumų (forma 9) įsiskolinimą.

Ištaigos išlaidų sąmatų vykdymo 2022 m. I ketv. mokėtinų sumų ataskaitoje (9 priedas) apskaitomas 90912,92 Eurų mokėtinų sumų įsiskolinimas, iš jų:

Darbo užmokestis – 68597,19 Eurai, soc. draudimo įmokos – 1164,95 Eurai;
Mityba – 2087,24 Eurai; ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 139,36 Eurai; transporto išlaikymui – 3260,74 Eurų, kvalifikacijos kėlimas – 0,00 Eurai, komandiruotės – 0,00 Eurai, informacinių technologijų prekių ir paslaugų išlaidos – 42,35 Eurai, materialiojo turto paprastas remontas – 0,00 Eurų, komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 6791,49 Eurų; kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 1574,10 Eurai, socialinė parama pinigais – 0,00 Eurai, darbdavių socialinė parama – 731,69 Eurai. socialinė parama natūra – 6523,81 Eurai. Materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimas – 0,00 Eur.

Sukaupti atostoginių kaupiniai – **61 464,03** Eur. Iš jų:

Sukaupti atostoginiai mokymo lėšų: DU – 49621,03 Eurai, soc. draudimo įmokos – 726,41 Eurai. Sukaupti atostoginiai savivaldybės biudžeto lėšų: DU – 10957,70 Eurai, , soc. draudimo įmokos – 158,89 Eurų.

Nr. 7. Grynasis turtas 8468,53 Eur.

Nuo euro įvedimo dienos apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurai.

Skirtumai, susidarę dėl sąskaitų plano sąskaitų likučių, išreikštų litais, perskaičiavimo į eurus, pripažįstami ankstesnių metų perviršiu arba deficitu ir rodomi ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Ankstesnių metų perviršis ar deficitas“, o grynojo turto pokyčių ataskaitoje rodomi kaip veiklos rezultatų ataskaitoje nepripažintas perviršis ar deficitas eilutėje „Kiti sudaryti rezervai“, stulpelyje „Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką“.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti mokyklos veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nebuvo.

Direktorė



Jolanta Gudelienė

Alytaus rajono savivaldybės administracijos
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Danutė Kazakevičienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

290244230, Vytauto g. 83, Simnas, Alytaus r. Simno gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	46 520,54	117 499,61		73,67			(120 401,76)				43 692,06	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	46 520,54	9,90		73,67			2 912,05				43 692,06	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		117 489,71					(117 489,71)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	898 942,09	71 084,99					(71 176,16)		(5 202,09)		893 648,83	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	896 963,31	4 653,95	157,49				(9 686,53)				892 088,22	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 978,78	66 431,04	(157,49)				(61 489,63)		(5 202,09)		1 560,61	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	1 341,62						(76,20)				1 265,42	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	396,50						(76,20)				320,30	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	945,12										945,12	
4.	Iš kitų šaltinių:	9 026,83	5,00					(15,00)				9 016,83	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	821,84										821,84	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8 204,99	5,00					(15,00)				8 194,99	
5.	Iš viso finansavimo sumų	955 831,08	188 589,60		73,67			(191 669,12)		(5 202,09)		947 623,14	