

Alytaus r. Simno gimnazija

2022 M. RUGSĖJO 30 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

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 4 d. Nr. FL-7

(data)

eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	918.631,80	943.580,72
I.	Nematerialusis turtas		21,58	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		21,58	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		918.610,22	943.580,72
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		869.948,84	884.639,45
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		31.635,73	33.586,75
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		222,33	1.199,73
II.6	Transporto priemonės		8.143,68	14.250,63
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8.487,56	9.691,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		172,08	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	170.562,94	84.937,37
I.	Atsargos		168,09	299,63
I.1	Strateginės ir naliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		168,09	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	159.235,28	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		3.184,58	2.589,99
III.5	Sukauptos gautinos sumos		154.988,07	70.034,52
III.6	Kitos gautinos sumos		1.062,63	1.978,78

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	11.159,57	10.034,45
	IŠ VISO TURTO:		1.089.194,74	1.028.518,09
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	930.814,00	955.831,08
I.	Iš valstybės biudžeto		37.912,38	46.520,54
II.	Iš savivaldybės biudžeto		881.614,15	898.942,09
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.113,02	1.341,62
IV.	Iš kitų šaltinių		10.174,45	9.026,83
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		151.286,86	65.933,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	151.286,86	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		14.870,91	4.469,72
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		74.951,92	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		61.464,03	61.464,03
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	7	7.093,88	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		7.093,88	6.753,26
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		340,62	1.114,78
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6.753,26	5.638,48
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.089.194,74	1.028.518,09

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Būhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jolanta Gudeliene
(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. lapkričio 4 d. Nr. FL-8

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		859.023,01	770.417,88
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		842.052,75	756.173,72
I.1.	Iš valstybės biudžeto		569.406,90	478.586,53
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		272.075,72	264.502,09
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		441,61	5.959,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		128,52	7.125,82
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16.970,26	14.244,16
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16.970,26	14.244,16
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(858.682,39)	(769.507,59)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(698.407,70)	(626.662,96)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(24.993,88)	(21.353,68)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(30.846,64)	(34.275,02)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(76,41)	(30,00)
V.	TRANSPORTO		(27.509,69)	(9.811,36)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(2.174,80)	(2.595,29)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(935,41)	(480,26)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(9.428,99)	(10.937,78)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(33.041,85)	(37.524,35)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(15.981,89)	(13.176,64)
XIV.	KITOS		(15.285,13)	(12.660,25)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		340,62	910,29
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		340,62	910,29
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		340,62	910,29
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)


(parašas)

Jolanta Gudalienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Danutė Kazakevičienė
(vardas ir pavardė)

ALYTAUS R. SIMNO GIMNAZIJA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2022 - 11 - 04 Nr. FL-9

I. AIŠKINAMOJO RAŠTO BENDROJI DALIS

Simno vidurinės mokyklos (toliau – Gimnazija) įsteigimo data: 1915 m. rugsėjo 1 d.

Įmonės kodas 290244230.

Gimnazijos teisinė forma – biudžetinė įstaiga.

Gimnazijos priklausomybė: savivaldybės.

Gimnazijos 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.

2022-09-30 gimnazijoje mokėsi 291 mokinys. Ikimokyklinio ugdymo skyrių lankė 75 ugdytiniai.

Dirbo 33 pedagogai, 8 ikimokyklinio ugdymo mokytojai, 25 aptarnaujančio personalo darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Gimnazijos buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Biudžetinės įstaigos Alytaus rajono savivaldybės administracijos centralizuoto viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašu, patvirtintu Alytaus rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. D1-1491, kuris reglamentuoja centralizuotą buhalterinės apskaitos organizavimą, kai viešojo sektoriaus subjektai, kurių steigėja yra Alytaus rajono savivaldybė, buhalterinę apskaitą organizuoja ne patys, o biudžetinė įstaiga Alytaus rajono savivaldybės administracija.

Centralizuotas viešojo sektoriaus subjektų apskaitos organizavimas apima:

1. visų viešojo sektoriaus subjekto, kurio apskaita tvarkoma centralizuotai, ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių registravimo, grupavimo ir apibendrinimo sistemos, skirtos informacijai, reikalingai priimant ekonominius sprendimus, gauti ir (arba) viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų rinkiniui ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniui sudaryti, sukūrimą ir įgyvendinimą;

2. viešojo sektoriaus subjekto, kurio apskaita tvarkoma centralizuotai, apskaitos politikos parinkimą, apskaitos politikos projekto parengimą, jo suderinimą, apskaitos politikos patvirtinimą ir įgyvendinimą;

3. viešojo sektoriaus subjekto, kurio apskaita tvarkoma centralizuotai, sąskaitų plano projekto sudarymą, suderinimą ir sąskaitų plano patvirtinimą;

4. viešojo sektoriaus subjekto apskaitos tvarkymą, įskaitant valdymo (vidaus) apskaitos tvarkymą, centralizuotai;

5. viešojo sektoriaus subjekto, kurio apskaita tvarkoma centralizuotai, finansinių ataskaitų rinkinio ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinio parengimą;

6. viešojo sektoriaus subjekto, kurio apskaita tvarkoma centralizuotai, grupės konsoliduotųjų finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių parengimą, jei tai nustatyta centralizuotos apskaitos įstaigos veiklą reglamentuojančiuose teisės aktuose.

Buhalterinė apskaita yra kompiuterizuota, įdiegta buhalterinės apskaitos programa „Biudžetas VS“. 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 perskaičiuotos eurai pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,4528. Pastabos:

Nr. 1. Ilgalaikio turto 2022-09-30 likutinė vertė – 918 631,80 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai 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. Trumpalaikio turto 2022-09-30 vertė – 170 562,94 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta atsargų už 286,70 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 – 2022-09-30 sudaro 159 235,28 Eur.

Iš jų:

Už komunalines paslaugas (sąnaudų atstatymui) – 1062,63 Eur, pajamos iš patalpų nuomos 112,04 Eur, pajamos vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje (IUS) – 3072,54 Eur, sukauptos gautinos – 154 988,07 Eur (tame sk. negautas spec. lėšų likutis iš biudžeto – 5874,14 Eur)

Nr. 4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 11159,57 Eur;

Biudžetinių lėšų sąskaitoje banke 2022-09-30 likutis 0,00 Eur;

Paramos lėšų sąskaitoje banke 2022-09-30 likutis 2172,32 Eur;

Pavedimų lėšų sąskaitoje banke 2022-09-30 likutis 8947,25 Eur;

Pavedimų lėšų (spec. lėšų) sąskaitoje banke 2022-09-30 likutis 40,0 Eur.

Nr. 5. Finansavimo sumų likutis –930 814,0 Eur:

Iš valstybės biudžeto 37 912,38 Eur (ilgalaikio turto likutis);

Iš savivaldybės biudžeto 881 614,15 Eur (ilgalaikio turto likutis 880 551,52 Eur ir gautinos sumos už komunalines paslaugas (sąnaudų atstatymui) 1062,63 Eur));

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 1113,02 Eur (ilgalaikio turto likutis 167,90 Eur ir projekto lėšos 945,12 Eur);

Iš kitų šaltinių 10174,45 Eur (paramos ir finansavimo iš kitų šaltinių lėšos).

Nr. 6. Trumpalaikiai įsipareigojimai - 151 286,86 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 mokėtinas sumas

Darbo užmokestis – 73237,64 Eurai, soc. draudimo įmokos – 1272,75 Eurai; Mityba – 2074,98 Eurai; ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 163,44 Eurai; transporto išlaikymui – 2933,43 Eurų, kvalifikacijos kėlimas – 56,00 Eurai, komandiruotės – 0,00 Eurai, informacinių technologijų prekių ir paslaugų išlaidos – 31,06 Eurai, materialiojo turto paprastasis remontas – 0,00 Eurų, komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos – 2178,03 Eurai; kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 1840,57 Eurai, socialinė parama pinigais – 0,00 Eurai, darbdavių socialinė parama – 441,53 Eurai. socialinė parama natūra – 5593,40 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 - 7093,88 Eur.

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

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

Direktorė



Jolanta Gudelienė

Alytaus rajono savivaldybės administracijos
Būhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Danutė Kazakevičienė

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turtą pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
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	498 101,76		90,70			(506 764,87)		(35,75)		37 912,38	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	46 520,54	2 030,32		90,70			(10 729,18)		(35,75)		37 912,38	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		496 071,44					(496 035,69)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	898 942,09	246 760,28					(251 055,78)		(13 032,44)		881 614,15	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	896 963,31	18 751,69	600,00				(35 763,48)				880 551,52	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 978,78	228 008,59	(600,00)				(215 292,30)	(13 032,44)			1 062,63	
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			213,01			(441,61)				1 113,02	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	396,50			213,01			(441,61)				167,90	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	945,12										945,12	
4.	Iš kitų šaltinių:	9 026,83	1 240,63		35,51			(128,52)				10 174,45	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	821,84			35,51			(35,51)				821,84	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8 204,99	1 240,63					(93,01)				9 352,61	
5.	Iš viso finansavimo sumų	955 831,08	746 102,67		339,22			(758 390,78)	(13 068,19)			930 814,00	