

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 METŲ I KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2021 - 05 - 19

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 LT-64305 Alytaus r.

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

Nuo 2017-09-01 prie gimnazijos prijungtas Alytaus rajono Simno vaikų darželis, kuris pavadintas Alytaus r. Simno gimnazijos ikimokyklinio ugdymo skyriumi.

Pagrindinė veiklos sritis – švietimas.

2021-03-31 mokykloje mokėsi 269 mokinių ir 85 ugdomas vaikas.

Dirbo 43 pedagogai, 27 aptarnaujančio personalo darbuotojų (21,5 etatų).

Biudžetinių lėšų sąskaitoje banke 2021-03-31 likutis 0,00 eur.

Paramos lėšų sąskaitoje banke 2021-03-31 likutis 874,91 eur.

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 pagal buhalterinės apskaitos programą „Biudžetas VS“. Kartu patvirtintas detalus mokyklos sąskaitų planas, apskaita tvarkoma duomenų kaupimo principu. 2021 metų I ketv. ataskaitinio laikotarpio finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos bei finansinę atskaitomybę reglamentuojančiais teisės aktais.

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.

Nr. 1. Ilgalaikio turto 2021.03.31. likutinė vertė – 961836,42 Eur.

Nr. 2. Trumpalaikis turtas – 131575,52 Eur.

Nr. 3. Per vienerius metus gautinos sumos – 123529,80 Eur .

Nr. 4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 7906,92 Eur.

Nr. 5. Trumpalaikiai įsipareigojimai - 130561,81 Eur.

Nr. 6. Grynasis turtas – 5784,23 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.

Mokykloje visas trumpalaikis turtas yra išduotas naudoti ir iškeltas į nebalansinę sąskaitą.

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.

IV. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

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

Įstaigos išlaidų sąmatų vykdymo 2021-03-31 mokėtinų ir gautinų sumų ataskaitoje (9 priedas) apskaitomas mokėtinų sumų įsiskolinimas 84122,42 eur. Iš jų:

Darbo užmokestis – 64937,80 Eur., socialinio draudimo įmokos – 1062,72 Eur., mityba – 1509,76 Eur., ryšių paslaugoms – 131,67 Eur., transporto išlaikymui – 1152,73 Eur., komandiruotėms – 0,00 Eur., materialiojo turto paprastajam remontui – 0,00 Eur., kvalifikacijos kėlimui – 113,95 Eur., komunalinėms paslaugoms – 5679,99 Eur., informacinių technologijų įsigijimo išlaidos – 0,00 Eur., kitoms paslaugoms ir prekėms – 3016,48 Eur., darbdavio socialinė išmoka (pašalpa) – 172,04 Eur., socialinė parama natūra – 6345,28 Eur., materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimas – 0,00 Eur.

Gautinos sumos 2021-03-31 sudaro 4816,09 Eur. Iš jų:

Komunalinės paslaugos – 1593,98 Eur., kitos prekės ir paslaugos – 0,0 Eur., transporto išlaikymui – 128,64 Eur., mityba – 2958,69 Eur., už turto nuomą – 134,78 Eur.

Atostoginių kaupiniai:

Gimnazijos mokinio krepšelis – DU – 37291,20 Eur., sodra – 572,59 Eur.

Gimnazijos kitų reikmių – DU – 8309,70 Eur., sodra – 121,12 Eur.

Bendra suma: DU – 45600,90 Eur., sodra – 693,71 Eur.

Direktorė



Vilija Padimanskienė

Vyresn. buhalterė



Alma Misevičiūtė

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

ALYTAUS R. SIMNO GIMNAZIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

20/05/2021

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		961836.42	969851.61
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		961836.42	969851.61
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		899314.94	904216.85
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		35537.77	36188.11
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0	0
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2177.13	2502.93
II.6	Transporto priemonės		20357.58	22393.23
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4166.98	4242.64
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		282.02	307.85
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		131575.52	59346.11
I.	Atsargos		138.8	57.69
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		138.8	57.69
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		123529.8	52745.77
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		2266.32	0
III.5	Sukauptos gautinos sumos		112295.13	52618.79
III.6	Kitos gautinos sumos		8968.35	126.98
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7906.92	6542.65
	IŠ VISO TURTO:		1093411.94	1029197.72
D.	FINANSAVIMO SUMOS		962850.13	919961.13
I.	Iš valstybės biudžeto		48426.53	60979.32
II.	Iš savivaldybės biudžeto		912899.52	918194.17
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		649.17	945.12
IV.	Iš kitų šaltinių		874.91	821.84
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		130561.81	52618.79
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		130561.81	52618.79
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		0	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0	
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		18121.9	2095.96
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		66000.52	0
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		46294.61	46294.61
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		144.78	4228.22
F.	GRYNASIS TURTAS		5784.23	5638.48
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5784.23	5638.48
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		853.37	4930.86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4930.86	707.62
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1093411.94	978218.40

Direktorė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Vilija Padimanskienė



Danutė Kazakevičienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

ALYTAUS R. SIMNO GIMNAZIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

20/05/2021

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		168456.61	981755.75
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		167187.08	968149.57
I.1.	Iš valstybės biudžeto		120553.28	638619.38
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		46337.85	313741.87
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		295.95	14098.24
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0.00	1690.08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1269.53	13606.18
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1269.53	13606.18
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-167603.24	-976824.89
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-138386.62	-768924.17
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-8083.29	-31843.89
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-4012.14	-33536.49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0.00	0.00
V.	TRANSPORTO		-414.13	-14347.37
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-233.00	-2422.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0.00	-1197.73
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-439.65	-37471.43
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-11480.49	-47878.30
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-2287.60	-25597.33
XIV.	KITOS		-2266.32	-13606.18
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		853.37	4930.86
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0.00	0.00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			

E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

slj.
[Signature]

Vilija Padimanskienė

Danutė Kazakevičienė

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

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

31/03/2021

31/03/2021

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	Finansav imo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavi mo sumos (grąžintos)	Finansavi mo sumų (gautinų) pasikeitim as		
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):	50979.32	118000.49	0	0	0	0	-120553.28	0	0	0	48426.53	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	50979.32	118000.49					-120553.28				48426.53	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti				0						0		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	918194.17	41043.2	0	0	0	0	-41478.5	0	-4859.35	0	912899.52	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	57.69	439.65					-358.54				138.8	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	918136.48	40603.55					-41119.96		-4859.35		912760.72	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš nepiniginiam turtui įsigyti)	945.12	0	0	0	0	0	-295.95	0	0	0	649.17	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	945.12						-295.95				649.17	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										0		
4.	Iš kitų šaltinių:	821.84	53.07	0	0	0	0	0	0	0	0	874.91	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	821.84	53.07									874.91	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										0		
5.	Iš viso finansavimo sumų	970940.45	159096.76	0	0	0	0	-162327.73	0	-4859.35	0	967709.48	