

Alytaus rajono savivaldybės administracijos
Finansų ir investicijų skyriui

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 METŲ II KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2020 - 08 - 07

I. AIŠKINAMOJO RAŠTO BENDROJI DALIS

Mokyklos įsteigimo data: 1782 m. rugpjūčio 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.

2020-06-30 mokykloje mokėsi 284 mokiniai ir 76 ugdomas vaikas.

Dirbo 44 pedagogai, 25 aptarnaujančio personalo darbuotojų (21 etatų).

Biudžetinių lėšų sąskaitoje banke 2020-06-30 likutis 0,00 eur.

Paramos lėšų sąskaitoje banke 2020-06-30 likutis 283,99 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 taisyklos ir darbuotoju, atsakingu už ūkines operacijas, turinčiu 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 saskaitų planas, apskaita tvarkoma duomenų kaupimo principu. 2020 metų II ketv. ataskaitinio laikotarpio finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos bei finansinė atskaitomybė reglamentuojančiais teisės aktais.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Nuo Euro įvedimo dienos, t.y. nuo 2015 m. sausio 1 d. apskaitos dokumentuose ir apskaitos registrose visos nuorodos į litus laikomos į eurus, o sumos litais perskaičiuojamos eurais pag
neatšaukiama nustatyta euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,4528.

Nr. 1. Ilgalaikio turto 2020.06.30. likutinė vertė – 986290,45 Eur.

Nr. 2. Trumpalaikis turtas – 97689,03 Eur.

Nr. 3. Per vienerius metus gautinos sumos – 94529,03 Eur .

Nr. 4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 3000,89 Eur.

Nr. 5. Trumpalaikiai įsipareigojimai - 90536,27 Eur.

Nr. 6. Grynasis turtas – 2375,38 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 saskaitą.

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

Skirtumai, susidarę dėl saskaitų plano saskaitų likučių, išreikštų litais, perskaičiavimo į eurus, pripažystami 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 mokėtinos sumos, atidėjimai ir kiti įsipareigojimai. Tai skolos tickėjams, kurios bus sumokėtos per vienerių metų laikotarpį, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, skolos valstybinėms institucijoms.

Įstaigos išlaidų sąmatų vykdymo 2020-06-30 mokėtinų ir gautinų sumų ataskaitoje 9 priedas (forma 4) apskaitomas mokėtinų sumų įsiskolinimas 43341,94 eur. Iš jų:

Darbo užmokestis – 33273,41 Eur., socialinio draudimo įmokos – 667,17 Eur., mityba – 136,40 Eur., ryšių paslaugoms – 261,98 Eur, transporto išlaikymui – 587,10 Eur., komandiruotėms – 0,00 Eur., materialiojo turto paprastajam remontui – 0,00 Eur., kvalifikacijos kėlimui - 0,00 Eur., komunalinėms paslaugoms – 1193,89 Eur., informacinių technologijų įsigijimo išlaidos – 200,82 Eur., kitoms paslaugoms ir prekėms– 2017,28 Eur., socialinė parama pinigais – 4898,15 Eur., darbdavio socialinė išmoka (pašalpa) – 82,85 Eur., socialinė parama natūra – 22,89 Eur.,materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimas – 0,00 Eur.

Gautinos sumos 2020-06-30 sudaro 3992,76 Eur. Iš jų:

Komunalinės paslaugos – 2950,21 Eur., kitos prekės ir paslaugos – 123,08 Eur., transporto išlaikymui – 0,00 Eur. mityba – 841,48 Eur., už turto nuomą – 77,99 Eur.

Atostoginių kaupiniai:

Gimnazijos mokinio krepšelis – DU – 37855,93 Eur., sodra – 580,62 Eur.

Gimnazijos kitų reikmių – DU – 8630,77 Eur., sodra – 127,01 Eur.

Bendra suma: DU – 46486,70 Eur., sodra – 707,63 Eur.

Direktoriė

Vilija Padimanskienė

Buhalerinės apskaitos skyriaus vedėja

Danutė Kazakevičienė

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-08-07 Nr. FL-176

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		986290,45	963915,5
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		986290,45	963915,5
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		914005,55	923798,03
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		37488,79	208,7
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		132,09	263,43
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3154,53	3806,13
II.6	Transporto priemonės		26464,53	30535,83
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4414,67	4596,83
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		630,29	706,55
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		97686,04	58345,52
I.	Atsargos		159,11	275,85
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		159,11	275,85
I.3	Nebaigtai 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		94526,04	52104,03
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės jmokos			

III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	919,47		0
III.5	Sukauptos gautinos sumos	90533,28	51396,41	
III.6	Kitos gautinos sumos	3073,29	707,62	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3000,89	5965,64	
	IŠ VISO TURTO:	1083976,49	1022261,02	
D.	FINANSAVIMO SUMOS	993443,21	970156,99	
I.	Iš valstybės biudžeto	56115,09		
II.	Iš savivaldybės biudžeto	933208,54	964191,35	
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	3835,59	4078,28	
IV.	Iš kitų šaltinių	283,99	1887,36	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	90533,28	51396,41	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	0		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	90533,28	51396,41	
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sajungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš 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	9292,63	4200	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	33963,47	0	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	47194,33	47194,33	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	82,85	2,08	
F.	GRYNASIS TURTAS	2375,38	707,62	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai	0	0	
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas	2375,38	707,62	
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas	2174,93	200,45	
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas	200,45	507,17	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	1083976,49	1022261,02	

Direktorė

Vilija Padimanskienė

Buhalteinės apskaitos skyriaus vedėja

Danutė Kazakevičienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-08-07 Nr. FL-175

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjės ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		505830,33	854496,47
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		501340,02	839147,03
I.1.	Iš valstybės biudžeto		351335,37	543032,89
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		132325,58	278680,28
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		17395,08	15049,93
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		283,99	2383,93
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4490,31	15349,44
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4490,31	15349,44
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-503655,40	-854296,02
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-410289,15	-653050,14
II.	NUSIDÉVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-15781,86	-30559,37
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-15262,07	-42768,69
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1361,38	-258,86
V.	TRANSPORTO		-5422,97	-26686,41
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-450,37	-3119,45
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-453,68	-900,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-16355,61	-27493,37
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-21730,75	-35431,83
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-11060,83	-18678,46
XIV.	KITOS		-5486,73	-15349,44
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2174,93	200,45

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 REZULTATAS			
F.	ATSKAITOS TULITIKOS REITIMO IK LESMINIŲ APSKAITOS KLAUDITAISVMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS TRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Vilija Padimanskienė

Buhalerinės apskaitos skyriaus vedėja

Danutė Kazakevičienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinj laikotarpi pateikimo žemėsnojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

2020.06.30

Per ataskaitinį laikotarpi									
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginintai gautą turą	Finansavimo sumų sumos (gautos), išskyrus neatlyginintai gautą turą	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų per davimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų (grąžintos) pasikeitim as		
1		2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarantinių organizacijų):	30748,88	319216,99	0	30160,25	0	-324011,03	0	0
1.1.	1. nepiniginiam turui įsigytį	30748,88	318400,97		30160,25		-323195,01		56115,09
1.2.	2. kitoms išlaidoms kompensuoti savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		816,02				-816,02		0
2.	2.1. nepiniginiam turui įsigytį	962052,35	113037,45	0	8018,56	0	-149899,82	0	-5364,35
2.2.	2.2. kitoms išlaidoms kompensuoti Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neiskaitant finansavimo sumų iš nepiniginiam turui įsigytį)	275,85	5727,02		8018,56		-144056,06	-5364,35	933208,54
3.	3.1. nepiniginiam turui įsigytį	5372,65	0	0	13383,81	0	-14920,87	0	3835,59
3.2.	3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti iš kitų šaltinių:								
4.	4.1. nepiniginiam turui įsigytį	1887,36	56,67	0	0	0	-1660,04	0	283,99
4.2.	4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti						-1660,04		283,99
5.	Iš viso finansavimo sumų	1000061,2	432311,11	0	51562,62	0	-5364,35	0	993443,21