



ALYTAUS R. KROKIALAUKIO TOMO NORAUS-NARUŠEVIČIAUS GIMNAZIJA

Biudžetinė įstaiga, Žuvinto g.41, Krokialaukio mst., Krokialaukio sen., 64041 Alytaus r., tel.: (8 315) 68 231, el.p.mokykla@krokialaukis.alytus.lm.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190245331.

Alytaus rajono savivaldybės administracijos
Finansų ir strateginio planavimo skyriui

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 METŲ I KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2018- 04 - 30 Nr. 4

I. AIŠKINAMOJO RAŠTO BENDROJI DALIS

Įmonės kodas 190245331.

Mokyklos teisinė forma – biudžetinė įstaiga.

Mokyklos priklausomybė: savivaldybės.

Mokyklos buveinė: Žuvinto g. 41, Krokialaukio mst., Krokialaukio sen., 64041 Alytaus r.

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

Pagrindinė veiklos sritis – švietimas.

Ginmazijai priklauso Ūdrijos pagrindinio ugdymo daugiafunkcis skyrius.

2018-03-31 gimnazijoje mokėsi 177 , skyriuje 56 mokiniai.

Dirbo 42 pedagogai, 23 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.

Finansinės ataskaitos pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais. Sumos litais yra perskaičiuojamos eurais pagal neatšaukiama nustatyta euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,45280 ir apvalinami pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas taisykles. Sąskaitų likučius perskaičiuojant iš litų į eurus skirtumas susidarė nereikšmingas.

Buhalterinė apskaita yra kompiuterizuota pagal buhalterinės apskaitos programą „Biudžetas VS“. Kartu patvirtintas detalus mokyklos sąskaitų planas, apskaita tvarkoma duomenų kaupimo principu. 2017 metų III ketv. ataskaitinio laikotarpio finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos bei finansinė atskaitomybė reglamentuojančiais teisės aktais.

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

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 eurais pagal neatšaukiama nustatyta euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,4528.

Pastaba Nr. P01 Pagrindinės veiklos sąnaudos yra eurų. Šias sąnaudas sudaro:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos;
- Nusidėvėjimo ir amortizacijos;
- Komunalinių paslaugų ir ryšių;
- Komandiruočių;
- Transporto;
- Kvalifikacijos kėlimo;
- Paprasto remonto ir eksploatavimo;
- Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina;
- Socialinės
- Kitų paslaugų;
- Kitos.

Pastaba Nr. P02 Nematerialusis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė - 0,00 Eur.

Pastaba Nr. P03 Ilgalaikis materialus turtas. Ilgalaikio turto 2018.03.31 likutinė vertė - 501267,25 Eur, iš jų;

Pastatai – 393831,74 Eur;

Infrastruktūros ir kiti stastiniai – 789,76 Eur;
Mašinos ir įrengimai – 87073,54 Eur;
Transporto priemonės – 12812,88 Eur;
Baldai ir biuro įranga – 5960,52 Eur;
Kitas ilgalaikis materialus turtas – 798,81 Eur.

Pastaba Nr. P04 Atsargos. Atsargų (kuras) likutis – 2803,98 Eur. Iš jų; dyz. kuras – 739,82 Eur, medžio granulės – 2194,24 Eur, akmens anglis – 529,92 Eur

Pastaba Nr. P05 Išankstiniai apmokėjimai. Išankstiniai apmokėjimai tai būsimujų laikotarpių sąnaudos 1234,08 Eur;

Pastaba Nr. P06 Per vienu metus gautinos sumos. – 100080,82 Eur.

gautinos sumos už turto nuomą -84,40 Eur. 3. Gautinos įmokos už pailgintos dienos grupes – 203,32 Eur 4. Sukauptos atostogų sąnaudos – 42282,41 Eur. Sukauptos tiekėjams mokėtinis sumos ir darbo užmokesčio ir sodros sąnaudos – 55532,14 Eur. Debitorinis įsiskolinimas už komunalines paslaugas – 1212,49 eur. Sukauptos pajamos už paslaugas – 766,06 eur.

Pastaba Nr. P07 Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2018 m. kovo 31 dienai pinigų likutis atskaitomoje sąskaitoje sudarė 3292,42 Eur..

Paramos (2%) ir projektų lėšos – 3292,42 Eur.

Pastaba Nr. P08 Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį tikslinę paskirtį ir jų paskirtį pateikta 4 priede.

Pastaba Nr. P09 Tiekiams mokėtinis sumos. Skola tiekėjams sudaro 9153,04 Eur .

Pastaba Nr. P10 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Mokykloje etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 38037,35 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Pastaba Nr. P11 Sukauptos mokėtinis sumos. Sukauptos mokėtinis atostogų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sumos iš viso 41683,62 Eur.

Pastaba Nr. P12 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. Skola mokinii tėvams už bilietus 150,80 Eur.

Pastaba Nr. P13 Grynasis turtas. Sukauptas perviršis ar deficitas, tai einamujų metų 30 lėšų perviršis – 739,73 Eur., ankstesnių metų 30 lėšų perviršis – 314,05 Eur.,

Direktorė

Idalija Šukevičienė

Vyr. buhalterė

Asta Baliūnienė

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

Alytaus r. Krokialaukio Tomo Noraus- Naruševičiaus gimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Žuvinto g. 41, Krokialaukio mst., Krokialaukio sen., Alytaus r., i,k,190245331

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIMIS**

2018-04-30 Nr. _____
(data)

Patikimai valiuota ir išsklaidos: eurai arba išskistančios eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		501267,25	718867,5
I.	Nematerialusis turtas	P02	0	0
I.1	Pėties darbiniai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitais nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P03	501267,25	718867,5
II.1	Zeme			
II.2	Pastatai		393831,74	612106,71
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		789,76	817,15
II.4	Nekilnojančiosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		87073,54	89944,36
II.6	Transporto priemonės		12812,88	13667,07
II.7	Kiltinamiosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5960,52	1494,61
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		798,81	837,6
II.10	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinių turtau			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		107411,30	47582,89
I.	Atsargos	P04	2803,98	3979,42
I.1	Strateginės ir nelėčiamosios atsargas			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tūkinių inventorius		2803,98	3979,42
I.3	Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtos vykdytū sutartys			
I.4	Paganinti produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinių turtau, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apnokėjimai	P05	1234,08	345,07
III.	Per vienius metus gautinių sumos	P07	100080,82	43090,98
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinių sumos			
III.2	Gautinių mokesčių ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1212,49	
III.4	Gautinos sumos iš turto nuolatiniai, parduotas prekes, turtas, paslaugos		287,72	314,05
III.5	Sukauptos gautinių sumos		98580,61	42282,41
III.6	Kitos gautinių sumos		300,5	494,52
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pnigai ir pinigų ekvivalentai	P07	3292,42	167,42
VI.	IS VISO TURTO:		608678,55	766450,39
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P08	506707,79	723853,93
I.	Is valstybės biudžeto		84611,03	87440,02
II.	Is savivaldybės biudžeto		405728,54	622263,87
III.	Europos Sąjungos, ižsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3229,83	139,66
IV.	Is kitų ūkinių		13138,39	14010,38
E.	ISIPAREIGOJIMAI		100916,98	42282,41
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai			
II.1	Ilgalaikiai atidėjimai cīnamajų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikiai isipareigojimai cīnamajų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos iš biudžetų ir fondus		11892,17	
II.6.1	Gražintinės finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui		11892,17	
II.7	Mokėtinis socialinės įmokos			
II.8	Gražintinės mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P09	9153,04	334,35
II.10	Šu darbo sanitviniai susiję isipareigojimai	P10	38037,35	0
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos	P11	41683,62	41948,06
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai	P12	150,8	
F.	GRYNASIS TURTAS	P13	1053,78	314,05
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Reservai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodų ištaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamujų metų perviršis ar deficitas		1053,78	314,05
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		739,73	314,05
IV.3			314,05	0,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIĘS:		608678,55	766450,39

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Idalia Šukevičienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Astė Balūnienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir ištaklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Alytaus r. Krokialaukio Tomo Noraus - Naruševičiaus gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Žuvinto g.41, Krokialaukio mst., Krokialaukio sen., Alytaus r. j.k. 190245331

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018-04-30 Nr._____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinės laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		401630,53	132740,09
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		400890,8	132740,09
I.I.	Iš valstybės biudžeto		120790,27	82047,02
I.II.	Iš savivaldybių biudžetų		279193,72	47115,96
I.III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		34,83	2497,52
I.IV.	Iš kitų finansavimo šaltinių		871,98	1079,59
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		739,73	
III.I.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		739,73	
III.II.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P01	-400890,80	-132740,09
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-153046,55	-103570,23
II.	NUSIDĖVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		-6486,05	-6865,15
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-10747,04	-7340,11
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	-1742,66
V.	TRANSPORTO		-6054,03	-6570,01
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-8,30	-324
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-215783,63	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1679,19	-1509,03
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-4425,12	-3373,23
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-2247,17	-902,35
XIV.	KITOS		-413,72	-543,32
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		739,73	309,81
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 TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
II.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		739,73	309,81
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		739,73	309,81
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Idalija Šukevičienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausioji buhalterė)

Asta Baliūnienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal ūktojų, išskleidę pastarieji ir ių polkičius per ataskaitinių mėnesių pateikimo žemėlapijų lygio finansinių ataskaitų aikšnamajame rašte formą)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTI IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinių laikotarpi						Finansavimo sumu likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumu išskyrus ataskaitino laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatgyvintinių gautą turą	Neatgyvintinių gautą turas pergrupavimas*	Perduota kitoms višečio sektorius subjektams	Finansavimo sumu sumažėjimas del tarto pardavimo iš panaudojimo savo veikai	Finansavimo sumu sumažėjimas del iš panaudojimo viešojo sektorius subjektams	
1	Is valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	3	4	5	6	8	9	10
1.1.	nepiniginiam turui išigri kitoms išlaidoms kompensuoti	87440,02	226114,01	0		-23416,64		84611,02
1.2.		87440,02	863,22	0		-369,22		84 611,02
		0	79709,6			-79709,6		-
2.	Is savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	622263,87	108030,95	0	0	-114516,86		405728,54
2.1.	nepiniginiam turui išigri kitoms išlaidoms kompensuoti	621444,86	12663,36	0	-215783,63	-14192,74		404 130,85
2.2.		819,01	33463,14			-30544,78		1 597,69
3.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumu dalis, kuri gauama iš Europos Sąjungos, neiskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	139,66	0			-3154,46		3229,83
3.1.	nepiniginiam turui išigri	139,66	0			-34,83		104,83
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	3125	0		0		3 125,00
4.	Is ūkų salientinių:	14010,38	391,97	0,00		-4544,84		13138,40
4.1.	nepiniginiam turui išigri	13989,8	0	0,00		-871,96		13 117,82
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	20,58	0	0,00		0		20,58
5.	Is viso finansavimo sumų	723853,93	334536,93	0	0,00	-356377,8	-2404,24	56707,79

* Šioje skiltelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praeigusis ataskaitinio laikotarpio kaičiai pinigų išlaidoms, susijusiems su finansavimo sumomis