



## 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 III KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2018-09-30 Nr. 3

#### 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 daugiafunkcinis skyrius.

2018-09-30 gimnazijoje mokosi 176 , skyriuje 62 mokiniai.

Dirba 41 pedagogai, 20 aptarnaujančio personalo darbuotojai .

#### 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 ataskaitų 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 eksplotavimo;
- 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 2018.09.30 likutinė vertė - 490036,78 Eur, iš jų;

Pastatai – 390395,90 Eur;

Infrastruktūros ir kiti stastiniai – 734,98 Eur;

Mašinos ir įrengimai – 81331,90 Eur;

Transporto priemonės – 11104,50 Eur;

Baldai ir biuro įranga – 5265,48 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 1204,02 Eur.

**Pastaba Nr. P04 Atsargos.** Atsargų (kuras) likutis – 2067,76 Eur. Iš jų; dyz. kuras – 162,51 Eur, medžio granulės – 1521,36 Eur, akmens anglis – 383,89 Eur

**Pastaba Nr. P05 Išankstiniai apmokėjimai.** Išankstiniai apmokėjimai tai būsimujų laikotarpių sąnaudos 518,97 Eur;

**Pastaba Nr. P06 Per vienu metus gautinos sumos.** – 98799,68 Eur.

Gautinos sumos už turto nuomą -253,20 Eur. Gautinos įmokos už pailgintos dienos grupes – 12,57 Eur. Sukauptos atostogų sąnaudos – 42282,41 Eur. Sukauptos tiekėjams mokėtinės sumos ir darbo užmokesčio ir sodros sąnaudos – 54849,31 Eur. Debitorinis įsiskolinimas už komunalines paslaugas – 323,29 eur. Sukauptos pajamos už paslaugas – 1078,90 eur.

**Pastaba Nr. P07 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** 2018 m. rugpjūčio 30 dienai pinigų likutis atskaitomoje sąskaitoje sudarė 661,86 Eur..

Paramos (2%) ir projektų lėšos – 660,24 Eur.

Pajamos už pailgintos dienos grupę – 1,62 Eur.

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

**Pastaba Nr. P9 Tiekiems mokėtinės sumos.** Skola tiekėjams sudaro 5498,06 Eur .

**Pastaba Nr. P10 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.** Mokykloje etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 49990,34 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

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

**Pastaba Nr. P12 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.** Mokėtina suma mokinui tėvams, pavežėjimo išlaidų kompensavimas 122,28 Eur.

**Pastaba Nr. P13 Grynasis turtas.** Sukauptas perviršis ar deficitas, tai einamujų metų 30 lėšų perviršis – 1032,24 Eur., ankstesnių metų 30 lėšų perviršis – 314,05 Eur.,

Direktore

Idalija Šukevičienė

Vyr. buhalterė

Asta Baliūnienė

(Žemesniojo lygio vienijoje sektorius subjektui, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. RUGSEJO 30 D. DUOMENIMIS**

2018-09-30 Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A. ILGALAIKIS TURTAS</b>			<b>490036,78</b>	<b>718867,5</b>
I. Nematerialusis turtas		P02	0	0
1.1 Plėtros darbai				
1.2 Programinė įranga ir jos licencijos			0	0
1.3 Kitas nematerialusis turtas				
1.4 Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokesčimai				
1.5 Prestižas				
II. Ilgalakis materialusis turtas		P03	<b>490036,78</b>	<b>718867,5</b>
II.1 Žemė				
II.2 Pastatai			390395,9	612106,71
II.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai			734,98	817,15
II.4 Nekilnojanamosios kultūros vertybės				
II.5 Mašinos ir įrenginiai			81331,90	89944,36
II.6 Transporto priemonės			11104,50	13667,07
II.7 Kilnojanamosios kultūros vertybės				
II.8 Baldai ir biuro įranga			5265,48	1494,61
II.9 Kitas ilgalakis materialusis turtas			1204,02	837,6
II.10 Nebaigtą statybą ir išankstiniai mokesčimai				
III. Ilgalakis finansinis turtas				
IV. Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalakis turtas				
<b>B. BIOLOGINIS TURTAS</b>			<b>102048,27</b>	<b>47582,89</b>
C. TRUMPALAIKIS TURTAS		P04	2067,76	3979,42
I. Aisarai				
1.1 Strateginės ir neliečiamosios aitargo				
1.2 Medžiagos, žalavios ir tūkinių inventorius			2067,76	3979,42
1.3 Nebaigtų gamintų produkciją ir nebebuigtos vykdysti sutartys				
1.4 Paganintų produkciją, aitargo skirtingos parduooti (perduoti)				
1.5 Ilgalakis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II. Išankstiniai apmokečimai		P05	518,97	345,07
III. Per vienus metus gautinos sumos		P06	98799,68	43090,98
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, parduootas prekių, turų, paslaugos			265,77	314,05
III.5 Suakuptos gautinos sumos			98210,62	42282,41
III.6 Kitos gautinos sumos			323,29	494,52
IV. Trumpalaikės investicijos				
V. Pinigai ir pinigu ekvivalentai		P07	661,86	167,42
IS VISO TURTO:			<b>592085,05</b>	<b>766450,39</b>
<b>D. FINANSAVIMO SUMOS</b>		P08	<b>493444,46</b>	<b>723853,93</b>
I. Is valstybės biudžeto			79013,26	87440,02
II. Is savivaldybės biudžeto			402086,22	622263,87
III. Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			457,72	139,66
IV. Is kitų šalių			11887,26	14010,38
<b>E. ISIPAREIGOJIMAI</b>			<b>97294,30</b>	<b>42282,41</b>
I. Ilgalakių isipareigojimai				
1.1 Ilgalakių finansiniai isipareigojimai				
1.2 Ilgalakių atidėjimai				
1.3 Kiti ilgalakių isipareigojimai				
II. Trumpalaikiai isipareigojimai			97294,30	42282,41
II.1 Ilgalakių atidėjimų cainamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai				
II.2 Ilgalakių isipareigojimų cainamųjų metų dalis				
II.3 Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai				
II.4 Mokėtinis subsidyjios, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5 Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetų				
II.6 Mokėtinis sumos iš biudžetų ir fondus			12373,03	
II.6.1 Gražintinės finansavimo sumos				
II.6.2 Kitos mokėtinės sumos biudžetui			12373,03	
II.7 Mokėtinos socialinės išmokos				
II.8 Gražintinių mokesčių, įmokos ir ju pernokos				
II.9 Tiekejamų mokėtinų sumos		P09	5498,06	334,35
II.10 Sudarbo santykiai susiję isipareigojimai		P10	37617,31	0
II.11 Suakuptos mokėtinės sumos		P11	41683,62	41948,06
II.12 Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		P12	122,28	
<b>F. GRYNASIS TURTAS</b>		P13	<b>1346,29</b>	<b>314,05</b>
I. Dalininkų kapitalas				
II. Rezervai				
II.1 Tikrosios vertės rezervas				
II.2 Kiti rezervai				
III. Nuosavybės metodo įtaka				
IV. Suakuptas perviršis ar deficitas			1346,29	314,05
IV.1 Einamųjų metų perviršis ar deficitas			1032,24	314,05
IV.2 Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			314,05	0,60
<b>G. MAŽUMOS DALIS</b>				
IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			<b>592085,05</b>	<b>766450,39</b>

Direktorė  
(viešojo sektorius subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Idalia Šukevičienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Asta Baliūnienė  
(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 konsoliduotąjā veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

### VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

#### PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-09-30 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eury*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>751936,24</b>	<b>407815,39</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		750326,98	406840,47
I.1.	IŠ valstybės biudžeto		373447,72	271428,84
I.2.	IŠ savivaldybių biudžetų		370255,81	127780,73
I.3.	IŠ ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2016,03	3714,49
I.4.	IŠ kitų finansavimo šaltinių		4607,42	3916,41
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1609,26	974,92
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1609,26	974,92
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>P01</b>	<b>-750904,00</b>	<b>-406855,75</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-453511,04	-333269,85
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-18224,72	-20644,84
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-14613,88	-10949,97
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-133,69	-4395,51
V.	TRANSPORTO		-15715,78	-14718,45
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-445,90	-640,3
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-577,02	-744,12
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-215783,63	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-11886,02	-6422,69
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-11317,71	-8068,45
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-7830,26	-5913,79
XIV.	KITOS		-864,35	-1087,78
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1032,24</b>	<b>956,64</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>-0,76</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1032,24</b>	<b>958,88</b>
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1032,24</b>	<b>958,88</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Idalija Šukevičienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vyr. buhalterė

(vyriausioji buhalterė )

Asta Baliūnienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal išskirtinius, tiksline paskirti ir jų pokyčius per ataskaitinių laikotarpių pateikimo žemėsuoju lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formo)

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

Per ataskaitinių laikotarpi						
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumu lėkutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (euotis), išskyrus neatlyginotinai gautą turą	Neatlygininai gautas turas perupavimas*	Perduota kitiemis vietojio sektorius subjektams	Finansavimo sumu sunažėjimas del turto pardavimo ių panaudojimo savo veiklai
1	2	3	4	5	6	7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):					
1.1.		87446,02	322956,93	332,75		-331716,44
1.1.1.	nepiniginiam turui išsigerti	87440,02	3765,67	332,75		-1253,18
1.1.2.	kitoms išlaidoms kompensojoti	0	319191,26			-319191,26
1.2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	622263,87	135913,89	0	0	-215783,63
2.	nepiniginiam turui išsigerti	621444,86	19154,58	4659,43	0	-140825,27
2.1.	kitoms išlaidoms kompensojoti	819,01	116759,31			-4152,07
2.2.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumu dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neiskaitant finansavimo sumų iš valybės ar savivaldybės biudžetu ES projektams finansuoti):	139,66	3125,00	2334,09	0,00	-402086,22
3.	nepiniginiam turui išsigerti	139,66	0	2334,09		-2820,7
3.1.	kitoms išlaidoms kompensojoti	0	3125	3125	0	-112604,57
3.2.	Iš kitų žaliavinių:	14010,38	159,3	3124,99	0	-4607,42
4.	nepiniginiam turui išsigerti	13989,8	159,3	2666,8		-4149,23
4.1.	kitoms išlaidoms kompensojoti	20,58	0	458,19		-458,19
5.	Is viso finansavimo sumų	72385,93	462155,12	0	2666,84	0,00
						-479165,16
						-4152,07
						49444,45

\* Šios stiliuose rodomas finansavimo sumų perupavimas, praėjusio atskaitinio laikotarpio lėklaičiams ir valutes kurso pinigų likučiams, susijusiams su finansavimo sumomis

