



# 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.

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 METŲ III KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2019 - 10 - 21

### 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.

Gimnazijai priklauso Ūdrijos pagrindinio ugdymo daugiafunkcis skyrius.

2019-09-30 gimnazijoje mokėsi 173, skyriuje 40 mokinių.

Dirbo 39 pedagogai, 20 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 piniginiiais vienetais – eurai. Sumos litais yra perskaičiuojamos eurai pagal neatšaukiamai nustatytą 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.

Ataskaitinio laikotarpio finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos bei finansinę atskaitomybę 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 eurai pagal neatšaukiamai nustatytą 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 eksploataavimo;
- 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 2019.10.30 likutinė vertė - 466631,51 Eur, iš jų;

- Pastatai – 383524,22 Eur;
- Infrastruktūros ir kiti stastiniai – 625,42 Eur;
- Mašinos ir įrengimai – 69848,62 Eur;
- Transporto priemonės – 7687,74 Eur;
- Baldai ir biuro įranga – 3998,29Eur;
- Kitas ilgalaikis materialus turtas – 947,22 Eur.

**Pastaba Nr. P04 Atsargos.** Atsargų (kuras) likutis – 2488,21 Eur. Iš jų; dyz. kuras – 104,61 Eur, medžio granulės – 1781,78 Eur, akmens anglis – 601,82 Eur

**Pastaba Nr. P05 Išankstiniai apmokėjimai.** Išankstiniai apmokėjimai tai būsimųjų laikotarpių sąnaudos 416,82 Eur. Iš jų išankstiniai apmokėjimai už bilietus 20,58 Eur; autobusų draudimas 275,95 Eur; laikraščio prenumerata 24 Eur.

**Pastaba Nr. P06 Per vienus metus gautinos sumos.** – 107167,87Eur.

Iš jų gautinos sumos už turto nuomą -390,80 Eur. Sukauptos tiekėjams mokėtinos sumos ir darbo užmokesčio ir sodros sąnaudos – 105789,58 Eur. Debitorinis išskolinimas už komunalines paslaugas – 608,18 Eur. Sukauptos pajamos už paslaugas – 379,31 Eur.

**Pastaba Nr. P07 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** 2019 m. rugsėjo 30 dienai pinigų likutis atsiskaitomoje sąskaitoje sudarė 10045,32 Eur. Iš jų: paramos (2%) – 1340,79 Eur; europos projekto lėšos 8704,53 Eur..

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

**Pastaba Nr. P09. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai** -122,76 Eur. Tai iš ryšio įmonės UAB Tele-2 pagal sutartį 2018 metais išsimokėtinai - 24 mėn. paimtas mobilusis telefonas. Išsimokėtina suma padalinta į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį - Eur (kuri bus sumokėta ataskaitiniais metais) ir ilgalaikių įsipareigojimų dalį-122,76 Eur (kuri bus sumokėta antraisiais metais). Einamųjų metų mokėtinos sumos likutis 2019-09-30 - 40,92 Eur

**Pastaba Nr. P10 Tiekėjams mokėtinos sumos.** Skola tiekėjams sudaro 8456,42 Eur .

**Pastaba Nr. P11 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.** Mokykloje etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 51545,99 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

**Pastaba Nr. P12 Sukauptos mokėtinos sumos.** Sukauptos mokėtinos atostogų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sumos iš viso 45367,91 Eur.

**Pastaba Nr. P13 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.** Kelionės išlaidų kompensavimo skola mokinių tėvams ir mokytojams 360,19 Eur.

**Pastaba Nr. P14 Grynasis turtas.** Įstaigos grynasis turtas susideda iš sukaupto perviršio ataskaitinio laikotarpio pradžiai – 98,59 Eur ir einamųjų metų perviršio – 671,52 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautas rezultatas perviršis -770,11 Eur.

Direktorė



Idalija Šukevičienė

Vyr. buhalterė

Asta Baliūnienė

(Žemės ūkio 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., j.k.190245331

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIMIS**

2019-09-30 Nr. 3  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais eurų

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>466631,51</b>	<b>484154,69</b>
I.	Nematerialusis turtas	P02	0	0
I.1	Plečios darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P03	466631,51	484154,69
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		383524,22	388677,98
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		625,42	707,59
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		69848,62	78461,08
II.6	Transporto priemonės		7687,74	10250,3
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3998,29	4917,91
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		947,22	1139,82
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliniai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>110779,34</b>	<b>69109,17</b>
I.	Atsargos	P04	2488,21	3423,17
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2488,21	3423,17
I.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (nerduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P05	461,40	432,01
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P06	107167,87	47159,2
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		390,80	98,59
III.5	Sukauptos gautinos sumos		98210,62	46232,92
III.6	Kitos gautinos sumos		608,18	827,69
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P07	661,86	18094,79
	IS VISO TURTO:		586794,31	553263,86
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P08	<b>480130,01</b>	<b>506932,35</b>
I.	IS valstybės biudžeto		67703,03	76181,12
II.	IS savivaldybės biudžeto		394308,68	401900,83
III.	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9038,44	17154,6
IV.	IS kitų šalių		9079,86	11695,8
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGIJIMAI</b>		<b>105894,19</b>	<b>46232,92</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		122,76	122,76
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		122,76	122,76
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		105730,51	46110,16
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		40,92	163,68
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P09	8456,42	578,57
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P10	51545,99	0
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P11	45367,91	45367,91
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P12	360,19	
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P13	<b>1346,29</b>	<b>98,59</b>
I.	Daliminkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		770,11	98,59
IV.1	Einausių metų perviršis ar deficitas		671,52	-215,46
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		98,59	314,05
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		586794,31	553263,86

Direktore  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

  
(parašas)

Idalija Šukevičienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Asta Baliūnienė  
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių 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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019-09-30 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>606366,91</b>	<b>751936,24</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		605607,31	750326,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		424494,41	373447,72
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		166266,2	370255,81
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11873,51	2016,03
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2973,19	4607,42
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		759,6	1609,26
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		759,6	1609,26
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>P01</b>	<b>-605695,39</b>	<b>-750904</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-511266,97	-453511,04
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-17523,18	-18224,72
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-12745,52	-14613,88
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-5540,40	-133,69
V.	TRANSPORTO		-19668,15	-15715,78
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-607,00	-445,9
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0	-577,02
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		0	-215783,63
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-10840,06	-11886,02
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-16550,25	-11317,71
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-8623,22	-7830,26
XIV.	KITOS		-2330,64	-864,35
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>671,52</b>	<b>1032,24</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</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>671,52</b>	<b>1032,24</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>671,52</b>	<b>1032,24</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

  
(parašas)

Idalija Šukevičienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
(vyriausioji buhalterė)

  
(parašas)

Asta Baliūnienė  
(vardas ir pavardė)

