

TRAKŲ R. PALUKNIO LONGINO KOMOLOVSKIO GIMNAZIJA

Įmonės kodas 190664781, Vilnius g.2A, Paluknys

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2022 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI DALIS

Trakų r. Paluknio Longino Komolovskio gimnazija yra savivaldybės įsteigta biudžetinė įstaiga, kurios veiklą reglamentuoja nuostatai, įmonės kodas 190664781.

Adresas: Vilnius g. 2A, Paluknys, Trakų rajono, Lietuvos Respublika.

Pagrindinė išlaidų klasifikacija pagal valstybės funkcijas yra „mokyklos, priskiriamos gimnazijos tipui“ (toliau-Gimnazija). Kitų struktūrinių padalinių, kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų gimnazija neturi, kitos veiklos nevykdo.

Gimnazijos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. gimnazijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų 6 mėnesių paskutinės dienos duomenis.

Gimnazijos veiklos sritis –švietimas. Pagrindinės veiklos segmentas - 09. Pagrindinė veiklos rūšis – vidurinis vaikų mokymas.

Gimnazija turi penkias atskiras atsiskaitomasias sąskaitas AB DNB banke:

Savivaldybės biudžeto lėšų -LT074010042700050061 eurai;

Pavedimų lėšų - LT454010042700070135 eurai;

Įstaigos lėšų LT64401004270000147 eurai;

Įstaigos lėšų- LT234010051003852240 eurai;

Paramos lėšų - LT164010042700580586.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 42. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 2,1, 2,8, 3,35, 15,45 ir 17,3 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Gimnazija buhalterinę apskaitą tvarko, organizuoja ir rengia finansinių atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;

Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS);

Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymų;

Kitus apskaitą reglamentuojančius LR įstatymus ir teisės aktus.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa NEVDA „BiudžetasVS“ kuri yra pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

III.PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Iki 2022 m. birželio 30 d. gimnazijoje nenupirko ir nurašė ilgalaikio materialaus turto.

Pastaba Nr. 2. Gimnazijoje atsargomis laikomas turtas, kuris sunaudojamas per vienerius metus. Atsargas sudaro ūkinis inventorių, kanceliarinės prekės, sanitarinės-higienos priemonės, maisto produktai, kuras, bei smulkios veiklai reikalingos atsargos. Gautas inventorių atiduotas naudoti įstaigos veikloje ir iškeltas į užbalansines sąskaitas, atsargos sunaudotos įstaigos veikloje. Atsargų likutis 2022 m. birželio 30 d. 473,10 Eur. kuras.

Pastaba Nr. 3. Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 0,01 Eur.

Pastaba Nr. 4. Per kalendorinius metus gautinos sumos laikotarpio pabaigai sudarė 39096,21 Eur. Tai yra:

Gautinos įmokos už paslaugas – 1532,22 Eur.

Sukauptos gautinos sumos – 37563,99 Eur.

Gautinos sumos iš savivaldybės – 0,00 Eur.

Kitos gautinos sumos – 0 Eur.

Pastaba Nr. 5. Pinigai ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banko sąskaitose.

Gimnazijos banko sąskaitoje 2022 m. birželio 30 dienai pinigų likutis yra AB Luminor banke.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT074010042700050061) pinigų likutis 28751,79 Eur. tame tarpe biudžeto lėšų yra: MK 19744,40 Eur., SB 8747,87 Eur. ir ĮP 259,52 Eur.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT074010042700050061) pinigų likutis 0,02 PL.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT454010042700070135) liko nepanaudoti 9759,25 Eur, tai lėšos gautos už parduotas prekės (paslaugas).

Įstaigos banko sąskaitoje (LT64401042700000147) liko nepanaudoti 5836,86 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT2340100510003852240) liko nepanaudoti 12866,72 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT164010042700580586) liko nepanaudoti 1702,45 Eur paramos lėšų.

Pastaba Nr. 6. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 4 priede.

Finansavimo sumų likučiai:

VB lėšų 665649,87 Eur

SB lėšų 587047,68 Eur

ES lėšų 7056,75 Eur

Kitu lėšų 7995,14 Eur.

Pastaba Nr. 7. Gimnazija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi trumpalaikius įsipareigojimus.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 6105,44 Eur..

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susisiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Mokėtinas darbo užmokestis	25618,80
2	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	9764,70
3	Mokėtinos gyventojų pajamų įmokos	7794,62
4	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	707,13
	IŠ VISO	43885,25

Direktorė

Renata Krasovska

Buhalterė

Božena Jurevič

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

190664781, Trakų r. sav. Paluknio k. Vilniaus g. 2A

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

Trakų r. Paluknio Longino Komolovskio gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

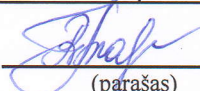
2022 m. liepos 15 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 257 156,22	1 295 190,28
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 257 156,22	1 295 190,28
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 109 542,37	1 128 456,05
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		119 476,09	127 184,17
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 965,34	2 746,20
II.6	Transporto priemonės		2 890,91	9 826,67
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 222,00	293,84
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		19 059,51	26 683,35
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		98 486,39	93 059,41
I.	Atsargos		473,10	249,40
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		473,10	249,40
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		0,01	1,98
III.	Per vienus metus gautinos sumos		39 096,21	72 526,86
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, turta, paslaugas		1 532,22	504,50

III.5	Sukauptos gautinos sumos		37 563,99	72 022,36
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		58 917,07	20 281,17
	IŠ VISO TURTO:		1 355 642,61	1 388 249,69
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 267 749,44	1 305 776,73
I.	Iš valstybės biudžeto		665 649,87	687 212,16
II.	Iš savivaldybės biudžeto		587 047,68	606 904,16
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7 056,75	8 352,80
IV.	Iš kitų šaltinių		7 995,14	3 307,61
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		66 296,08	74 022,63
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7 714,03	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		7 714,03	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		58 582,05	74 022,63
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
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		6 105,44	2 884,31
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		43 885,25	26 003,35
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		8 591,36	45 134,97
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		21 597,09	8 450,33
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		21 597,09	8 450,33
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11 371,96	(52,50)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10 225,13	8 502,83
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 355 642,61	1 388 249,69

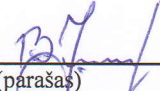
Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto)



(parašas)

Renata Krasovska
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Božena Jurevič
(vardas ir pavardė)

Trakų r. Paluknio Longino Komolovskio gimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190664781, Trakų r. sav. Paluknio k. Vilniaus g. 2A

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022 m. liepos 15 d. Nr. _____

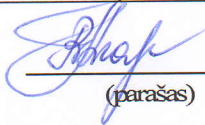
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		505.385,26	413.534,33
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		488.408,81	403.340,46
I.1.	Iš valstybės biudžeto		306.091,86	252.855,68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		178.603,23	147.250,03
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.953,53	2.955,67
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		760,19	279,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16.976,45	10.193,87
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16.976,45	10.193,87
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		494.013,30	413.586,83
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		380.568,23	323.119,08
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		21.250,08	20.885,50
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		49.157,99	38.437,42
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		6.887,39	1.032,90
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		586,30	211,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		34.304,96	27.738,43
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKIŲ			
XI.	NUOMOS		29,04	29,04
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.229,31	2.133,46
XIV.	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		11.371,96	(52,50)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ, KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		11.371,9€	(52,50)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		11.371,9€	(52,50)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)



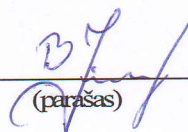
(parašas)

Renata Krasovska

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Božena Jurevič

(vardas ir pavardė)

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

190664781, Trakų r. sav. Paluknio k. Vilniaus g. 2A Trakų r. Paluknio Longino Komolovskio gimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
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):	677 998,03	283 055,58					(295 403,74)					665 649,87
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	677 998,03		23 227,56				(35 575,72)					665 649,87
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		283 055,58	(23 227,56)				(259 828,02)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	598 461,78	167 287,87		419,27			(179 121,24)					587 047,68
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	598 134,45		5 544,39	419,27			(17 377,76)					586 720,35
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	327,33	167 287,87	(5 544,39)				(161 743,48)					327,33
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	5 405,12	4 599,31		5,85			(2 953,53)					7 056,75
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	5 405,12	4 599,31		5,85			(2 953,53)					7 056,75
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	7 320,14	1 075,00		317,33			(717,33)					7 995,14
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7 320,14	485,00		317,33			(317,33)					7 805,14
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		590,00					(400,00)					190,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 289 185,07	456 017,76		742,45			(478 195,84)					1 267 749,44