

**TRAKŲ R. PALUKNIO LONGINO KOMOLOVSKIO GIMNAZIJA**  
Įmonės kodas 190664781, Vilnius g.2A, Paluknys

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
2023 m. rugsėjo 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 2023 metų 9 mėnesių paskutinės dienos duomenis.

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

Gimnazija turi penkias atskiras atsiskaitomąsias 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 – 40. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 2,1, 3,1, 3,43, 13,78 ir 19,3 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, piniginių 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.** Per trečia ketvirtį gimnazija nenupirko ir nenurašė 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 2023 m. rugsėjo 30 d. 3385,35 Eur: kuras 579,31 Eur, maisto produktai 2806,04 Eur..

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

**Pastaba Nr. 4.** Per kalendorinius metus gautinos sumos laikotarpio pabaigai sudarė 163758,63 Eur. Tai yra:

Gautinos įmokos už paslaugas – 1682,45 Eur.

Sukauptos gautinos sumos – 162076,18 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 2023 m. rugsėjo 30 dienai pinigų likutis yra AB Luminor banke.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT074010042700050061) pinigų likutis 6701,69 Eur. tame tarpe biudžeto lėšų yra: MK 4420,84 Eur. darbo užmokestis, kvalifikacijos, SB 1835,23 Eur. transporto, ryšio ir kitų paslaugų ir IP 445,62 Eur..

Įstaigos banko sąskaitoje (LT454010042700070135) liko nepanaudoti 4628,61 Eur, tai lėšos gautos už parduotas prekės (paslaugas).

Įstaigos banko sąskaitoje (LT64401042700000147) liko nepanaudoti 6893,50 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT2340100510003852240) liko nepanaudoti 15996,97 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT164010042700580586) liko nepanaudoti 1603,32 Eur paramos lėšų. Įstaigos banko sąskaitoje paramos pinigų likutis 0,02 PL.

**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 644216,22 Eur

SB lėšų 568539,18 Eur

ES lėšų 10246,59 Eur

Kitu lėšų 14105,73 Eur.

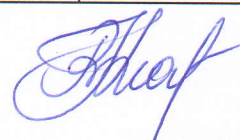
**Pastaba Nr. 7.** Gimnazija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi trumpalaikius įsipareigojimus.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 6736,06 Eur..

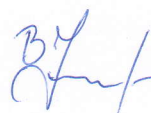
Eil. Nr.	Su darbo santykiais susisiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Mokėtinas darbo užmokestis	32278,80
2	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	11806,89
3	Mokėtinos gyventojų pajamų įmokos	9583,27
4	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	778,06
	<b>IŠ VISO</b>	<b>54447,02</b>

Direktorė

Buhalterė



Renata Krasovska



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 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

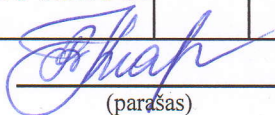
2023 m. rugsėjo 30 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 221 852,29	1 246 531,18
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		1 221 852,29	1 246 531,18
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1 085 900,27	1 104 813,95
II.3.	Infrastruktūros statiniai		109 840,99	117 549,07
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		3 333,24	3 838,92
II.6.	Transporto priemonės		1,00	1 156,97
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		22 776,79	19 172,27
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		203 659,67	110 972,39
I.	Atsargos		3 385,35	2 963,03
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		3 385,35	2 963,03
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		691,60	(0,01)
III.	Per vienus metus gautinos sumos		163 758,63	70 189,21
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		1 682,45	1 834,17

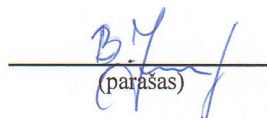
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		162 076,18	68 355,04
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		35 824,09	37 820,16
	IŠ VISO TURTO:		1 425 511,96	1 357 503,57
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 237 107,72	1 265 207,58
I.	Iš valstybės biudžeto		644 216,22	661 311,85
II.	Iš savivaldybės biudžeto		568 539,18	584 123,43
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		10 246,59	11 385,61
IV.	Iš kitų šaltinių		14 105,73	8 386,69
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		164 437,34	66 927,56
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10 642,87	7 714,03
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		10 642,87	7 714,03
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		153 794,47	59 213,53
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		6 736,06	7 358,09
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		54 447,02	43 264,08
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		92 611,39	8 591,36
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		23 966,90	25 368,43
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		23 966,90	25 368,43
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5 142,83	15 143,30
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		18 824,07	10 225,13
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 425 511,96	1 357 503,57

\_\_\_\_\_  
Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)

  
(parąšas)

\_\_\_\_\_  
Renata Krasovska  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Buhalterė  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

  
(parąšas)

\_\_\_\_\_  
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 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

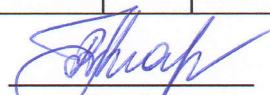
2023 m. rugsėjo 30 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		703.584,81	640.028,22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		674.604,61	614.247,95
I.1.	Iš valstybės biudžeto		402.473,57	372.890,14
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		270.841,01	232.649,77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.277,03	7.674,72
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		13,00	1.033,32
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		28.980,20	25.780,27
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		28.980,20	25.780,27
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃNAUDOS		698.441,98	624.884,92
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		534.710,44	472.963,95
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		28.328,35	31.875,12
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		61.689,54	54.377,78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		682,37	144,00
V.	TRANSPORTO		7.048,03	8.948,36
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.160,99	614,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		57.452,93	49.511,82
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		43,56	43,56
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7.325,77	6.406,03
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5.142,83	15.143,30
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

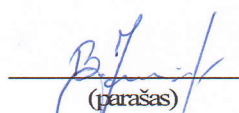
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5.142,83	15.143,30
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5.142,83	15.143,30
I.	TENKANTIIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIIS 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 ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems 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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
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):	656 102,35	357 704,95					(369 591,08)				644 216,22	
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	656 102,35		32 954,26				(44 840,39)				644 216,22	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		357 704,95	(32 954,26)				(324 750,69)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	584 189,54	242 603,51		180,00			(258 433,87)				568 539,18	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	583 862,21		7 262,46				(23 092,82)				568 211,85	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	327,33	242 603,51	(7 262,46)	180,00			(235 341,05)				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):	10 162,04			1 398,76			(1 314,21)				10 246,59	
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	10 162,04			1 398,76			(1 314,21)				10 246,59	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	12 561,29	1 613,30					(68,86)				14 105,73	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12 371,29	131,14									12 502,43	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	190,00	1 482,16					(68,86)				1 603,30	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 263 015,22	601 921,76		1 578,76			(629 408,02)				1 237 107,72	