

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2020 m. kovo 31 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 2020 metų pirmo ketvirčio 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 - LT1640100427000580586.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 44. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 3,1, 3,35, 15,97 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 įstatymu;

Kitus apskaitą reglamentuojančius LR įstatymus ir teisės aktus.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio 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 2020 m. kovo 31 d. gimnazijoje nebuvo įsigyta ir nurašyta ilgalaikio materialaus turto.

Pastaba Nr. 2. Gimnazijoje atsargomis laikomas turtas, kuris sunaudojamas per vienerius metus. Atsargas sudaro ūkinis inventorių, kanceliariinės 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 2020 m. kovo 31 d. 839,39 Eur: kuras 188,00 Eur, maisto produktai 568,08 Eur, vadovėliai 330,72 Eur, kitos medžiagos ir atsargos 83,31 Eur.

Pastaba Nr. 3. Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 629,64 Eur.

Pastaba Nr. 4. Per kalendorinius metus gautinos sumos laikotarpio pabaigai sudarė 78911,08 Eur. Tai yra:

Gautinos įmokos už paslaugas – 1127,62 Eur.

Sukauptos gautinos sumos – 7779,27 Eur.

Gautinos sumos iš savivaldybės – 0,00 Eur.

Kitos gautinos sumos – 4,19 Eur.

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

Gimnazijos banko sąskaitoje pinigų likutis yra AB Luminor banke.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT074010042700050061) 2020 m. kovo 31 dienai pinigų likutis - 6033,41 Eur, tame tarpe biudžeto lėšų yra: MK 3474,00 Eur., SB 756,54 Eur., IP 342,41 Eur. Dar yra paramos lėšos 1460,46 Eur.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT454010042700070135) liko nepanaudoti 2597,44 Eur, tai lėšos gautos už parduotas prekės (paslaugas).

Įstaigos banko sąskaitoje (LT64401042700000147) liko nepanaudoti 3512,43 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT2340100510003852240) liko nepanaudoti 7089,06 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT164010042700580586) liko nepanaudoti 1251,51 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 567536,15 Eur

SB lėšų 630425,86 Eur

ES lėšų 15722,00 Eur

Kitu lėšų 4580,21 Eur.

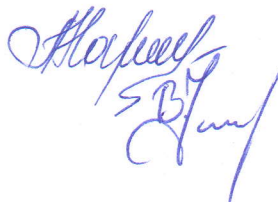
Pastaba Nr. 7. Gimnazija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo tik trumpalaikius įsipareigojimus.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 11087,17 Eur.

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susisiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Mokėtinas darbo užmokestis	22591,62
2	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	8070,80
3	Mokėtinos gyventojų pajamų įmokos	6352,92
4	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	582,45
	IŠ VISO	37597,79

L.e. direktoriaus pareigas

Buhalterė



Liudmila Narkevič

Božena Jurevič

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

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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

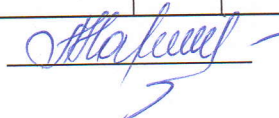
2020 m. balandžio 9 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.209.248,59	1.199.551,35
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		1.209.248,59	1.199.551,35
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.152.098,15	1.171.011,83
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.715,48	1.963,77
II.6	Transporto priemonės		18.496,37	25.432,13
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		725,44	1.143,62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		36.213,15	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		100.863,96	67.492,73
I.	Atsargos		839,39	341,09
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		839,39	341,09
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		629,64	3.189,41
III	Per vienus metus gautinos sumos		78.911,08	51.518,13
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		1.127,62	1.748,35
III.5	Sukauptos gautinos sumos		77.779,27	49.765,55
III.6	Kitos gautinos sumos		4,19	4,23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		20.483,85	12.444,10
	IŠ VISO TURTO:		1.310.112,55	1.267.044,08
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1.218.264,22	1.206.061,36
I.	Iš valstybės biudžeto		567.536,15	575.444,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		630.425,86	605.309,64
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		15.722,00	21.617,36
IV.	Iš kitų šaltinių		4.580,21	3.689,37
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		83.681,50	46.160,51
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		83.681,50	46.160,51
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		11.087,17	6.798,19
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		37.597,79	33.263,56
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		34.996,54	6.098,76
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8.166,83	14.822,21
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8.166,83	14.822,21
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(5.717,46)	937,92
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13.884,29	13.884,29
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.310.112,55	1.267.044,08

L.e. direktoriaus pareigas



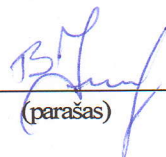
Liudmila Narkevič

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Buhalterė



Božena Jurevič

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020 m. balandžio 9 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		163.656,14	151.015,62
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		154.940,26	141.861,26
I.1.	Iš valstybės biudžeto		91.352,99	76.572,97
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		61.513,19	63.224,88
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.487,64	1.485,32
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		586,44	578,09
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8.715,88	9.154,36
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8.715,88	9.154,36
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃNAUDOS		166.225,31	150.077,70
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		122.292,50	103.497,21
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8.517,13	6.797,84
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15.032,92	21.456,87
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2.008,32	2.463,05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		361,00	392,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		17.563,02	15.013,23
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		14,52	14,52
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		435,90	442,98
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2.569,17)	937,92
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 KĖTIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(2.569,17)	937,92
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2.569,17)	937,92
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e. direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



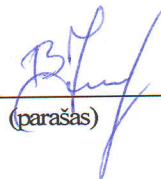
(parašas)

Liudmila Narkevič

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Božena Jurevič

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo 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 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veikai	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):	568 060,88	68 473,91		3,46			(69 002,10)				567 536,15	
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	568 060,88	68 473,91	7 152,20	3,46			(7 680,39)				567 536,15	
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		44 151,46	(7 152,20)				(61 321,71)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	634 724,28	44 151,46					(48 970,07)				630 425,86	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	520,19	44 151,46	2 540,50				(7 166,25)				630 098,53	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	17 195,84		(2 540,50)				(41 803,82)				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):				13,80			(1 487,64)				15 722,00	
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	17 195,84			13,80			(1 487,64)				15 722,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	4 648,68	282,97		235,00			(586,44)				4 580,21	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4 648,68	282,97		235,00			(586,44)				4 580,21	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 225 149,87	112 908,34		252,26			(120 046,25)				1 218 264,22	