

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2019 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 tipai“ (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 2019 metų pusmečio 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 – 42. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 3,6, 1,7, 14,02 ir 16,8 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, pinginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Apskaitai tvarkyti naudojamos buhalterinės apskaitos programa NEVDA „BiudžetasVS“ kuri yra pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

III.PASTABOS

Pastaba Nr. 1. 2019 m. birželio 30 d. gimnazija ilgalaikio materialaus turto neįsigijo ir nenurašė.

Pastaba Nr. 2. Gimnazijoje atsargomis laikomas turtas, kuris sunaudojimas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargas sudaro ūkinis inventorių, kanceliarišs ir sanitarinš-higienos prekšs, maisto produktai, kuras, bei smulkios veiklai reikalingos atsargos. Gautas inventorių atiduotas naudoti įstaigos veikloje ir išskeltas į užbalansines sąskaitas, atsargos sunaudotos įstaigos veikloje. Atsargų likutis 2019 m. birželio 30 d. 1263,93 €: kuras 82,38 €, maisto produktai 706,13 €, vadovėliai 392,11€, kitos medžiagos ir atsargos 83,31 €.

Pastaba Nr. 3. Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 206,99 €.

Pastaba Nr. 4. Per kalendorinius metus gautinus sumos laikotarpio pabaigai sudarė 35414,04€. Tai yra:

Gautinos įmokos už paslaugas – 725,29 €.

Sukauptos gautinos sumos – 34684,52 €.

Gautinos sumos iš savivaldybės – 0,00 €.

Kitos gautinos sumos – 4,23 €.

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

2019 m. birželio 30 d. gimnazijos banko sąskaitoje (LT074010042700050061) pinigų likutis yra 2855,41 € tame tarpe biudžeto lšų yra: MK 1039,36 €, SB 355,53 €, IP 0,06 €. Dar yra paramos lšos 1460,46 €.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT454010042700070135) liko nepanaudoti 6195,83 €, tai lšos gautos už parduotas prekšs (paslaugas).

Įstaigos banko sąskaitoje (LT64401042700000147) yra nepanaudoti lšos 1880,68 €.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT2340100510003852240) liko nepanaudoti 5228,62 € lšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT164010042700580586) liko nepanaudoti 1084,91€ paramos lšų.

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 lšų 574948,08 €

SB lšų 602377,70 €

ES lšų 20143,52 €

Kitu lšų 3814,05 €.

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

Tiekėjams mokėtinos sumos – 6317,12 €. Mokėtinos sumos darbuotojams 274,88 €.

| Eil. Nr. | Su darbo santykiais susisiję įsipareigojimai | Suma (€) |
|----------|--|-----------------|
| 1 | Mokėtinas darbo užmokestis | 19430,66 |
| 2 | Mokėtinos socialinio draudimo įmokos | 2375,56 |
| 3 | Mokėtinos gyventojų pajamų įmokos | 1865,01 |
| 4 | Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos | 482,51 |
| | IŠ VISO | 24153,74 |

L.e. direktoriaus pareigas

Liudmila Narkevič

Buhalterė

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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

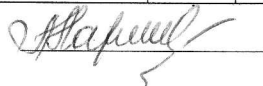
2019 m. liepos 31 d. Nr. _____

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 1.192.912,05 | 1.220.952,35 |
| 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 | | 1.192.912,05 | 1.220.952,35 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 1.166.283,41 | 1.185.197,09 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mušinos ir įrenginiai | | 1.895,16 | 3.005,29 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 23.698,19 | 30.633,95 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 1.035,29 | 2.116,02 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 54.130,41 | 49.057,33 |
| I. | Atsargos | | 1.263,93 | 639,60 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs | | 1.263,93 | 630,00 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | 9,60 |

| | | | | |
|--------|--|--|--------------|--------------|
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | | 206,99 | 85,96 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 35.414,04 | 14.966,78 |
| 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 | | 725,29 | 1.650,07 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 34.684,52 | 13.316,71 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 4,23 | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 17.245,45 | 33.364,99 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 1.247.042,46 | 1.270.009,68 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 1.200.958,70 | 1.227.152,73 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 574.948,08 | 584.819,85 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 602.377,70 | 614.071,71 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 19.818,87 | 25.007,58 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 3.814,05 | 3.253,59 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 36.844,50 | 28.493,77 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 36.844,50 | 28.493,77 |
| 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 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 6.317,12 | 1.867,32 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 24.428,62 | 22.112,91 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 6.098,76 | 4.513,54 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 9.239,26 | 14.363,18 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 9.239,26 | 14.363,18 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | (4.645,03) | 463,24 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 13.884,29 | 13.899,94 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 1.247.042,46 | 1.270.009,68 |

L.e. direktoriaus pareigas



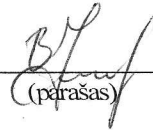
Liudmila Narkevič

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)



(parašas)

(vardas ir pavardė)

Božena Jurevič

(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. liepos 31 d. Nr. _____

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 339.801,82 | 266.350,44 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 322.082,97 | 247.688,42 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 197.261,08 | 137.783,32 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 120.480,70 | 103.621,29 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 3.529,39 | 4.129,90 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 811,80 | 2.153,91 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 17.718,85 | 18.662,02 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 17.718,85 | 18.662,02 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS | | 344.446,85 | 265.887,20 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 261.071,12 | 184.028,85 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 13.437,14 | 14.603,18 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 28.126,34 | 26.714,51 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 132,00 | |
| V. | TRANSPORTO | | 5.034,53 | 4.774,85 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 1.094,00 | 822,80 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 34.293,05 | 33.217,15 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | 29,04 | 14,52 |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 1.229,63 | 1.711,34 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | (4.645,03) | 463,24 |
| 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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | (4.645,03) | 463,24 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | (4.645,03) | 463,24 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

L.e. direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



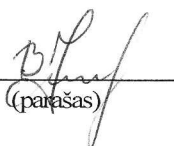
(parašas)

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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | | 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 dėl jų 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): | 580.000,21 | 180.612,60 | | | | | (185.664,73) | | | | 574.948,08 | |
| 1.1 | nepiniginiam turtui įsigyti | 577.142,98 | | 13.951,74 | | | | (16.146,64) | | | | | |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 2.857,23 | 180.612,60 | (13.951,74) | | | | (169.518,09) | | | | 574.948,08 | |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 621.425,58 | 92.369,80 | | | | | (111.417,68) | | | | 602.377,70 | |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 607.930,27 | | 5.220,35 | | | | (11.100,29) | | | | 602.050,33 | |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 13.495,31 | 92.369,80 | (5.220,35) | | | | (100.317,39) | | | | 327,37 | |
| 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): | 23.102,68 | | | 0,58 | | | (2.959,74) | | | | 20.143,52 | |
| 3.1 | nepiniginiam turtui įsigyti | 23.102,68 | | | 0,58 | | | (2.959,74) | | | | 20.143,52 | |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 3.774,79 | 639,00 | | 212,06 | | | (811,80) | | | | 3.814,05 | |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 3.774,79 | 639,00 | | 212,06 | | | (811,80) | | | | 3.814,05 | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 1.228.303,26 | 273.621,40 | | 212,64 | | | (300.853,95) | | | | 1.201.283,35 | |