

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
2021 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 2021 metų 6 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 - LT1640100427000580586.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 43. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 1,8, 2,3, 3,35, 15,22 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 2021 m. birželio 30 d. gimnazijoje nupirko indaplovė 1331,00 Eur. ir nurašyta ilgalaikio materialaus turto indaplovė 1296,63 Eur..

**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 2021 m. birželio 30 d. 249,40 Eur: kuras 114,83 Eur, maisto produktai 51,26 Eur, kitos medžiagos ir atsargos 83,31 Eur.

**Pastaba Nr. 3.** Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 1,98 Eur.

**Pastaba Nr. 4.** Per kalendorinius metus gautinos sumos laikotarpio pabaigai sudarė 72526,86 Eur. Tai yra:

Gautinos įmokos už paslaugas – 504,50 Eur.  
Sukauptos gautinos sumos – 72022,36 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 pinigų likutis yra AB Luminor banke.  
Įstaigos banko sąskaitoje (LT074010042700050061) 2021 m. birželio 30 dienai pinigų likutis 4031,70 Eur. tame tarpe biudžeto lėšų yra: MK 1394,79 Eur., SB 2381,22 Eur. ir IP 255,69 Eur..  
Įstaigos banko sąskaitoje (LT454010042700070135) liko nepanaudoti 8537,18 Eur, tai lėšos gautos už parduotas prekės (paslaugas) ir VB lėšos mokiniu konsultacijoms 1019,00 Eur.  
Įstaigos banko sąskaitoje (LT64401042700000147) liko nepanaudoti 5111,50 Eur lėšų.  
Įstaigos banko sąskaitoje (LT2340100510003852240) liko nepanaudoti 1727,89 Eur lėšų.  
Įstaigos banko sąskaitoje (LT164010042700580586) liko nepanaudoti 872,9 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 687212,16 Eur  
SB lėšų 606904,16 Eur  
ES lėšų 8352,80 Eur  
Kitu lėšų 3307,61 Eur.

**Pastaba Nr. 7.** Gimnazija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo tik trumpalaikius įsipareigojimus.  
Tiekėjams mokėtinos sumos – 2884,31 Eur..

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susisiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Mokėtinas darbo užmokestis	23022,87
2	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	2522,33
3	Mokėtinos gyventojų pajamų įmokos	0
4	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	458,15
	<b>IŠ VISO</b>	<b>26003,35</b>

L.e. direktoriaus pareigas

Liudmila Narkevič

Buhalterė

Božena Jurevič



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

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 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. liepos 20 d. Nr. \_\_\_\_\_

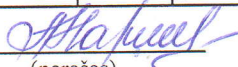
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 295 190,28	1 200 731,80
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		1 295 190,28	1 200 731,80
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 128 456,05	1 147 369,73
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		127 184,17	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 746,20	1 659,86
II.6	Transporto priemonės		9 826,67	16 762,43
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		293,84	632,59
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		26 683,35	34 307,19
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		93 059,41	82 896,34
I.	Atsargos		249,40	710,54
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		249,40	710,54
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		1,98	327,26
III.	Per vienus metus gautinos sumos		72 526,86	67 559,19
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, turą, paslaugas		504,50	410,41
III.5	Sukauptos gautinos sumos		72 022,36	67 144,59
III.6	Kitos gautinos sumos			1 iš 2 4,19



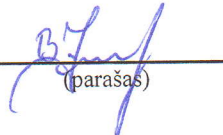
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		20 281,17	14 299,35
	IŠ VISO TURTO:		1 388 249,69	1 283 628,14
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 305 776,73	1 210 876,91
I.	Iš valstybės biudžeto		687 212,16	565 986,24
II.	Iš savivaldybės biudžeto		606 904,16	625 762,30
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8 352,80	14 248,16
IV.	Iš kitų šaltinių		3 307,61	4 880,21
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		74 022,63	63 841,55
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		74 022,63	63 841,55
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		2 884,31	1 875,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		26 003,35	26 969,25
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		45 134,97	34 996,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8 450,33	8 909,68
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8 450,33	8 909,68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(52,50)	(4 974,61)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8 502,83	13 884,29
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 388 249,69	1 283 628,14

L.e. direktoriaus pareigas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

  
(parašas)

Liudmila Narkevič  
(vardas ir pavardė)

Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(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 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. liepos 20 d. Nr. \_\_\_\_\_

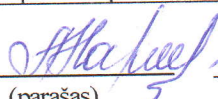
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		413.534,33	356.688,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		403.340,46	342.310,48
I.1.	Iš valstybės biudžeto		252.855,68	219.389,33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		147.250,03	112.693,77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.955,67	9.640,94
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		279,08	586,44
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10.193,87	14.378,43
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10.193,87	14.378,43
III.2.	Pervestimų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		413.586,83	358.515,23
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		323.119,08	284.812,93
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		20.885,50	17.033,92
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		38.437,42	18.210,25
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1.032,90	2.242,91
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		211,00	555,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		27.738,43	34.945,45
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		29,04	14,52
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.133,46	700,25
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(52,50)	(1.826,32)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

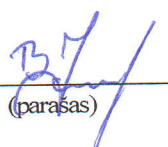


III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(52,50)	(1.826,32)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(52,50)	(1.826,32)
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 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti 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):	691 962,37	231 922,05		42,42			(236 714,68)				687 212,16	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	691 962,37		22 197,60	42,42			(26 990,23)				687 212,16	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		231 922,05	(22 197,60)				(209 724,45)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	617 161,89	132 376,95					(142 634,68)				606 904,16	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	616 601,22		616,52				(10 640,91)				606 576,83	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	560,67	132 376,95	(616,52)				(131 993,77)				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):	11 300,48			7,99			(2 955,67)				8 352,80	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11 300,48			7,99			(2 955,67)				8 352,80	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	3 393,38	150,00		43,31			(279,08)				3 307,61	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 393,38	41,46		43,31			(170,54)				3 307,61	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		108,54					(108,54)					
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 323 818,12	364 449,00		93,72			(382 584,11)				1 305 776,73	