

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
2022 m. kovo 31d.

**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 3 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 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 2022 m. kovo 31 d. gimnazijoje nenupirko ir nurašė ilgalaikio materialaus turto.

**Pastaba Nr. 2.** Gimnazijoje atsargomis laikomas turtas, kuris sunaudojamas per vienerius metus. Atsargas sudaro ūkinis inventorių, kanceliarišs 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. kovo 31 d. 740,61 Eur: kuras 464,36 Eur, maisto produktai 276,25 Eur..

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

**Pastaba Nr. 4.** Per kalendorinius metus gautinos sumos laikotarpio pabaigai sudarė 88068,08 Eur. Tai yra:

Gautinos įmokos už paslaugas – 1422,97Eur.

Sukauptos gautinos sumos – 86645,11 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. kovo 31 dienai pinigų likutis yra AB Luminor banke.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT074010042700050061) pinigų likutis 2825,52 Eur. tame tarpe biudžeto lėšų yra: MK 1213,72 Eur., SB 1166,73 Eur. ir IP 445,07 Eur..

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

Įstaigos banko sąskaitoje (LT454010042700070135) liko nepanaudoti 6869,46 Eur, tai lėšos gautos už parduotas prekės (paslaugas).

Įstaigos banko sąskaitoje (LT64401042700000147) liko nepanaudoti 5154,01 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT2340100510003852240) liko nepanaudoti 8826,51 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT164010042700580586) liko nepanaudoti 1402,45 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 673032,34 Eur

SB lėšų 593356,85 Eur

ES lėšų 3931,28 Eur

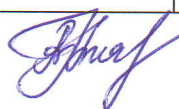
Kitu lėšų 7995,14 Eur.

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

Tiekėjams mokėtinos sumos – 22559,12 Eur..

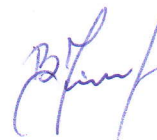
Eil. Nr.	Su darbo santykiais susisiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Mokėtinas darbo užmokestis	28478,35
2	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	10444,19
3	Mokėtinos gyventojų pajamų įmokos	8801,38
4	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	778,66
	<b>IŠ VISO</b>	<b>48502,58</b>

Direktorė



Renata Krasovska

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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022 m. kovo 31 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 267 781,26	1 304 313,12
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		1 267 781,26	1 304 313,12
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 114 270,79	1 133 184,47
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		121 403,11	129 111,19
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 091,76	1 493,00
II.6	Transporto priemonės		4 624,85	11 560,61
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 425,28	374,54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		20 965,47	28 589,31
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		113 886,65	116 687,69
I.	Atsargos		740,61	1 251,64
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		740,61	1 251,64
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	1 587,81
III.	Per vienus metus gautinos sumos		88 068,08	101 227,82
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		1 422,97	444,46
III.5	Sukauptos gautinos sumos		86 645,11	100 783,36

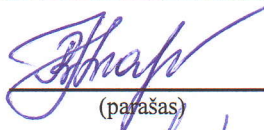
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		25 077,95	12 620,42
	IŠ VISO TURTO:		1 381 667,91	1 421 000,81
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 278 315,61	1 315 213,72
I.	Iš valstybės biudžeto		673 032,34	689 998,26
II.	Iš savivaldybės biudžeto		593 356,85	612 171,39
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3 931,28	9 826,64
IV.	Iš kitų šaltinių		7 995,14	3 217,43
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		87 367,09	96 682,74
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		79 653,06	96 682,74
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		22 559,12	11 479,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		48 502,58	40 068,77
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		8 591,36	45 134,97
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		15 985,21	9 104,35
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15 985,21	9 104,35
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5 760,08	601,52
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:		1 381 667,91	1 421 000,81

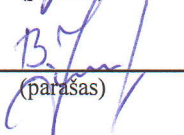
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

  
(parašas)

Renata Krasovska

(vardas ir pavardė)

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 KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022 m kovo 31 d. Nr. \_\_\_\_\_

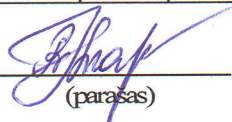
(data)

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Pastabos Nr.</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		225.369,97	188.775,72
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		217.339,30	183.654,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		122.366,29	102.390,64
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		92.757,00	79.563,03
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.473,84	1.481,83
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		742,17	219,26
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8.030,67	5.120,96
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8.030,67	5.120,96
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŪNAUDOS		219.609,89	188.174,20
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		153.574,65	132.271,10
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10.625,04	10.431,66
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		35.079,88	30.233,91
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		2.707,41	172,19
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		506,30	151,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOJTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAMIKAINA		16.203,18	14.394,92
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS		14,52	14,52
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		898,91	504,90
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5.760,08	601,52
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5.760,08	601,52
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5.760,08	601,52
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
 Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
 administracijos vadovas)

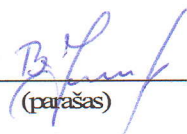
  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Renata Krasovska

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Būhalterė

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

  
 (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 2022 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 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 veiksniams	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):	677 998,03	83 778,08					(88 743,77)				673 032,34	
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	677 998,03		12 153,28				(17 118,97)				673 032,34	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			(12 153,28)				(71 624,80)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	598 461,78	61 904,09		419,27			(67 428,29)				593 356,85	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	598 134,45		2 702,39	419,27			(8 226,59)				593 029,52	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	327,33	61 904,09	(2 702,39)				(59 201,70)				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						(1 473,84)				3 931,28	
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	5 405,12						(1 473,84)				3 931,28	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	7 320,14	775,00		299,31			(399,31)				7 995,14	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7 320,14	485,00		299,31			(299,31)				7 805,14	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		290,00					(100,00)				190,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 289 185,07	146 457,17		718,58			(158 045,21)				1 278 315,61	