

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2024 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 2024 metų II ketvirčio 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- LT904010051005877170 eurai;

Įstaigos lėšų- LT234010051003852240 eurai;

Paramos lėšų - LT164010042700580586.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 40. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 2,1, 3,1, 3,66, 14,56 (2,94 SB) ir 18,3 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 2024 m. birželio 30 d. gimnazija nupirko vadovėlius 54,00 Eur. ir garso

mikrofonų sistemą 2858,70 Eur. Gimnazija nenurašė 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 veikalai reikalingos atsargos. Gautas inventorių atiduotas naudoti įstaigos veikloje ir iškeltas į užbalansines sąskaitas, atsargos sunaudotos įstaigos veikloje. Atsargų likutis 2024 m. birželio 30 d. 1111,92 Eur: kuras 191,35 Eur, maisto produktai 920,57 Eur..

Pastaba Nr. 3. Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 777,41 Eur.

Pastaba Nr. 4. Per kalendorinius metus gautinos sumos laikotarpio pabaigai sudarė 190832,78 Eur. Tai yra:

Gautinos įmokos už paslaugas – 1473,12 Eur.

Sukauptos gautinos sumos – 189359,66 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 2024 m. birželio 30 dienai pinigų likutis yra AB Luminor banke.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT074010042700050061) pinigų likutis 8752,62 Eur. tame tarpe biudžeto lėšų yra: MK 2152,50 Eur. darbo užmokesčio ir Sodra, SB 6097,89 Eur. darbo užmokesčio, Sodra, komunalinių ir kitų paslaugų, ir IP 502,23 Eur.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT454010042700070135) liko nepanaudoti 3812,62 Eur, tai lėšos gautos už parduotas prekės (paslaugas).

Įstaigos banko sąskaitoje (LT64401042700000147) liko nepanaudoti 9681,65 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT904010051005877170) liko nepanaudoti 11249,75 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT2340100510003852240) liko nepanaudoti 8856,83 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT164010042700580586) liko nepanaudoti 2229,04 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 652803,31 Eur

SB lėšų 555197,75 Eur

ES lėšų 11487,82 Eur

Kitu lėšų 49633,59 Eur.

Pastaba Nr. 7. Gimnazija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi trumpalaikius įsipareigojimus. Tiekėjams mokėtinos sumos – 2785,51 Eur..

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susisiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Mokėtinas darbo užmokestis	35667,10
2	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	13689,23
3	Mokėtinos gyventojų pajamų įmokos	11082,52
4	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1002,35
5	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams	352,92
	IŠ VISO	61794,12

Direktorė

Renata Krasowska

Buhalterė

Božena Jurevič

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

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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. birželio 30 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 254 415,24	1 231 304,75
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		1 254 415,24	1 231 304,75
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1 071 715,01	1 090 628,69
II.3.	Infrastruktūros statiniai		104 059,93	111 768,01
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		6 541,92	3 459,66
II.6.	Transporto priemonės		1,00	1,00
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		72 097,38	25 447,39
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		237 304,62	167 222,01
I.	Atsargos		1 111,92	754,69
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 111,92	754,69
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		777,41	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		190 832,78	132 417,41
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		1 473,12	1 579,70

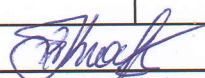
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		189 359,66	130 837,71
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		44 582,51	34 049,91
	IŠ VISO TURTO:		1 491 719,86	1 398 526,76
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 269 122,47	1 243 489,82
I.	Iš valstybės biudžeto		652 803,31	647 086,23
II.	Iš savivaldybės biudžeto		555 197,75	573 029,18
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11 487,82	10 681,98
IV.	Iš kitų šaltinių		49 633,59	12 692,43
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		190 553,13	131 239,68
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10 642,87	10 630,70
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		10 642,87	10 630,70
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		179 910,26	120 608,98
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		2 785,51	6 080,37
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		61 794,12	21 917,22
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		115 330,63	92 611,39
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		32 044,26	23 797,26
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		32 044,26	23 797,26
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7 703,52	4 973,19
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		24 340,74	18 824,07
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 491 719,86	1 398 526,76

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

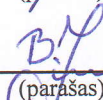
Buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Renata Krasowska

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Božena Jurevič

(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. birželio 30 d. Nr. _____

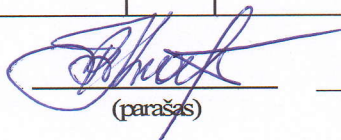
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		606.155,48	560.089,49
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		583.925,35	536.900,99
I.1.	Iš valstybės biudžeto		375.014,77	326.624,06
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		207.546,20	209.422,29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		870,78	841,64
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		493,60	13,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22.230,13	23.188,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22.230,13	23.188,50
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		598.451,96	555.116,30
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		478.394,76	427.265,49
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		19.291,55	18.875,89
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		39.937,93	56.428,28
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			192,00
V.	TRANSPORTO		5.493,59	5.772,44
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		795,00	1.138,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOJTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		49.571,84	43.560,74
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		29,04	29,04
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4.938,25	1.854,42
XIV.	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7.703,52	4.973,19
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		7.703,52	4.973,19
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7.703,52	4.973,19
I.	TENKANTIIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

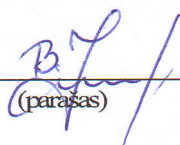

 (parašas)

 Renata Krasowska

(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 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 2024 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	Neatlygintina i 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		
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):	661 416,20	323 375,00					(331 987,89)				652 803,31	
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	661 416,20	28 124,40					(36 737,29)				652 803,31	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		323 375,00	(28 124,40)				(295 250,60)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	563 900,59	186 241,35					(194 944,19)				555 197,75	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	563 573,26		12 625,24				(21 328,08)				554 870,42	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	327,33	186 241,35	(12 625,24)				(173 616,11)				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 proiektams finansuoti):	12 358,60						(870,78)				11 487,82	
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	12 358,60						(870,78)				11 487,82	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	49 527,19	600,00					(493,60)				49 633,59	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	47 683,37	600,00					(493,60)				47 789,77	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 843,82										1 843,82	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 287 202,58	510 216,35					(528 296,46)				1 269 122,47	