

TRAKŲ R. PALUKNIO LONGINO KOMOLOVSKIO GIMNAZIJA

Įmonės kodas 190664781, Vilnius g.2A, Paluknys

FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 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 2020 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 – 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 įstatymų;

Kitus apskaitą reglamentuojančius LR įstatymus ir teisės aktus.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu 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. birželio 30 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, kanceliariš 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. birželio 30 d. 710,54 Eur: kuras 257,86 Eur, maisto produktai 369,37 Eur, kitos medžiagos ir atsargos 83,31 Eur.

Pastaba Nr. 3. Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 327,26 Eur.

Pastaba Nr. 4. Per kalendorinius metus gautinos sumos laikotarpio pabaigai sudarė 67559,19 Eur. Tai yra:

Gautinos įmokos už paslaugas – 410,41 Eur.
Sukauptos gautinos sumos – 67144,59 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. birželio 30 dienai pinigų likutis - 2275,76 Eur. tame tarpe biudžeto lėšų yra: MK 65,00 Eur. ir IP 750,30 Eur.. Dar yra paramos lėšos 1460,46 Eur.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT454010042700070135) liko nepanaudoti 2449,20 Eur, tai lėšos gautos už parduotas prekės (paslaugas).

Įstaigos banko sąskaitoje (LT64401042700000147) liko nepanaudoti 4314,32 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT2340100510003852240) liko nepanaudoti 3708,56 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT164010042700580586) liko nepanaudoti 1551,51 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 565986,24 Eur

SB lėšų 625762,30 Eur

ES lėšų 14248,16 Eur

Kitu lėšų 4880,21 Eur.

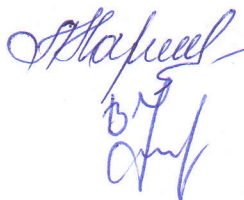
Pastaba Nr. 7. Gimnazija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo tik trumpalaikius įsipareigojimus.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 1875,76 Eur.

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susisiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Mokėtinas darbo užmokestis	21079,22
2	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	3243,15
3	Mokėtinos gyventojų pajamų įmokos	2204,75
4	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	442,13
	IŠ VISO	26969,25

L.e. direktoriaus pareigas

Buhalterė



Liudmila Narkevič

Božena Jurevič

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

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. birželio 30 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 200 731,80	1 192 912,05
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		1 200 731,80	1 192 912,05
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 147 369,73	1 166 283,41
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 659,86	1 895,16
II.6	Transporto priemonės		16 762,43	23 698,19
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		632,59	1 035,29
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		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		82 896,34	55 657,75
I.	Atsargos		710,54	1 263,93
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		710,54	1 263,93
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		327,26	206,99
III.	Per vienus metus gautinos sumos		67 559,19	36 941,38
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, turtą, paslaugas		410,41	2 252,63
III.5	Sukauptos gautinos sumos		67 144,59	34 684,52

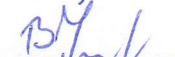
III.6	Kitos gautinos sumos		4,19	4,23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		14 299,35	17 245,45
	IŠ VISO TURTO:		1 283 628,14	1 248 569,80
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 210 876,91	1 200 958,70
I.	Iš valstybės biudžeto		565 986,24	574 948,08
II.	Iš savivaldybės biudžeto		625 762,30	602 377,70
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		14 248,16	19 818,87
IV.	Iš kitų šaltinių		4 880,21	3 814,05
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		63 841,55	36 844,50
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		63 841,55	36 844,50
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		1 875,76	6 317,12
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		26 969,25	24 428,62
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		34 996,54	6 098,76
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8 909,68	10 766,60
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8 909,68	10 766,60
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(4 974,61)	(3 117,69)
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:		1 283 628,14	1 248 569,80

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

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Liudmila Narkevič
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Božena Jurevič
(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. birželio 30 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		356.688,91	341.329,16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		342.310,48	322.082,97
I.1.	Iš valstybės biudžeto		219.389,33	197.261,08
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		112.693,77	120.480,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9.640,94	3.529,39
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		586,44	811,80
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		14.378,43	19.246,19
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		14.378,43	19.246,19
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃNAUDOS		358.515,23	344.446,85
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		284.812,93	261.071,12
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		17.033,92	13.437,14
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18.210,25	28.126,34
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			132,00
V.	TRANSPORTO		2.242,91	5.034,53
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		555,00	1.094,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		34.945,45	34.293,05
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		14,52	29,04
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		700,25	1.229,63
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.826,32)	(3.117,69)
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKEŠTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(1.826,32)	(3.117,69)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.826,32)	(3.117,69)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e. direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



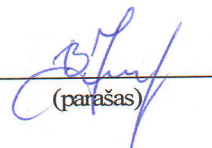
(parašas)

Liudmila Narkevič

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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 veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (gražintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	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	202 711,21	8,58	(204 794,43)	565 986,24							
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	568 060,88	13 844,93	8,58	(15 928,15)	565 986,24							
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		(13 844,93)		(188 866,28)								
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	635 244,47	93 547,17		(103 029,34)	625 762,30							
2.1	nepiniginiam turtui įsigyti	634 724,28	2 740,50		(12 029,81)	625 434,97							
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	520,19	(2 740,50)		(90 999,53)	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):	17 195,84		6 693,26	(9 640,94)	14 248,16							
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	17 195,84		6 693,26	(9 640,94)	14 248,16							
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	4 648,68	582,97	235,00	(586,44)	4 880,21							
4.1	nepiniginiam turtui įsigyti	4 648,68	582,97	235,00	(586,44)	4 880,21							
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 225 149,87	296 841,35	6 936,84	(318 051,15)	1 210 876,91							