

FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2019 m. kovo 31 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 2019 metų I –ojo ketvirčio 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 – 43. 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. kovo 31 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, kanceliariinės ir sanitarinės-higienos prekės, 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 2019 m. kovo 31 d. 221,54 €: kuras 72,19 €, maisto produktai 66,04 € ir kitos medžiagos ir atsargos 83,31 €.

Pastaba Nr. 3. Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 3189,41 €.

Pastaba Nr. 4. Per kalendorinius metus gautinus sumos laikotarpio pabaigai sudarė 51518,13€. Tai yra:

Gautinos įmokos už paslaugas – 1748,35 €.

Sukauptos gautinos sumos – 49761,55 €.

Gautinos sumos iš savivaldybės – 4,00 €.

Kitos gautinos sumos – 4,23 €.

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

2019 m. kovo 31 d. gimnazijos banko sąskaitoje (LT074010042700050061) pinigų likutis yra 2209,92 € tame tarpe biudžeto lėšų yra: SB 6,54 € ir IP 742,92 €. Dar yra paramos lėšos 1460,46 €.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT454010042700070135) liko nepanaudoti 2018,09 €, tai lėšos gautos už parduotas prekės (paslaugas).

Įstaigos banko sąskaitoje (LT64401042700000147) yra nepanaudoti lėšos 2986,46 €.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT2340100510003852240) liko nepanaudoti 4282,39 € lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT164010042700580586) liko nepanaudoti 947,24 € 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 575444,99 €

SB lėšų 605309,64 €

ES lėšų 21617,36 €

Kitu lėšų 3689,37 €.

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

Tiekėjams mokėtinos sumos – 6678,64 €. Mokėtinos sumos darbuotojams 30,35 €.

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susisiję įsipareigojimai	Suma (€)
1	Mokėtinas darbo užmokestis	19939,82
2	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	7169,31
3	Mokėtinos gyventojų pajamų įmokos	5628,86
4	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	495,22
	IŠ VISO	33233,21

L.e. direktoriaus pareigas

Liudmila Narkevič

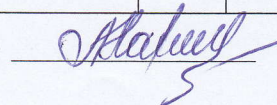
Buhalterė

Božena Jurevič

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.199.551,35	1.228.253,96
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		1.199.551,35	1.228.253,96
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.171.011,83	1.189.925,51
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.963,77	3.447,34
II.6	Transporto priemonės		25.432,13	32.367,85
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.143,62	2.513,22
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		67.373,18	30.743,03
I.	Atsargos		221,54	371,97
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		221,54	371,97
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	3.189,41	85,97
III.	Per vienus metus gautinos sumos	51.518,13	19.933,95
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	1.748,35	1.746,25
III.5	Sukauptos gautinos sumos	49.765,55	18.187,70
III.6	Kitos gautinos sumos	4,23	
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	12.444,10	10.351,14
	IŠ VISO TURTO:	1.266.924,53	1.258.996,99
D.	FINANSAVIMO SUMOS	1.206.061,36	1.220.997,39
I.	Iš valstybės biudžeto	575.444,99	577.908,94
II.	Iš savivaldybės biudžeto	605.309,64	612.291,08
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	21.617,36	27.628,78
IV.	Iš kitų šaltinių	3.689,37	3.168,59
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	46.040,96	23.363,33
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	46.040,96	23.363,33
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	6.678,64	8.674,20
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	33.263,56	10.175,59
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	6.098,76	4.513,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		
F.	GRYNASIS TURTA	14.822,21	14.636,27
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	14.822,21	14.636,27
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	937,92	736,33
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:	1.266.924,53	1.258.996,99

L.e. direktoriaus pareigas



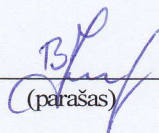
Liudmila Narkevič

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)


(parašas)

(vardas ir pavardė)

Božena Jurevič

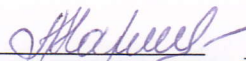
(vardas ir pavardė)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		151.015,62	123.883,27
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		141.861,26	114.503,46
I.1.	Iš valstybės biudžeto		76.572,97	55.746,08
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		63.224,88	55.891,09
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.485,32	1.508,70
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		578,09	1.357,59
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9.154,36	9.379,81
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9.154,36	9.379,81
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		150.077,70	123.146,94
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		103.497,21	74.054,94
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6.797,84	7.301,57
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21.456,87	21.077,08
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2.463,05	2.543,98
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		392,00	359,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15.013,23	16.376,92
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		14,52	7,26
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		442,98	1.425,39
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		937,92	736,33
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 MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		937,92	736,33
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		937,92	736,33
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e. direktoriaus pareigas

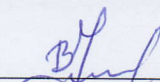
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(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 2019 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 turą	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 (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	53.881,45					(58.436,67)				575.444,99	
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	577.142,98		7.190,00				(8.887,99)				575.444,99	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.857,23	53.881,45	(7.190,00)				(49.548,68)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	621.425,58	29.263,84					(45.379,78)				605.309,64	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	607.930,27		2.500,06				(5.448,06)				604.982,27	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13.495,31	29.263,84	(2.500,06)				(39.931,72)				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						(1.485,32)				21.617,36	
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	23.102,68						(1.485,32)				21.617,36	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	3.774,79	289,07		203,60			(578,09)				3.689,37	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.774,79	289,07		203,60			(578,09)				3.689,37	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.228.303,26	83.434,36		203,60			(105.879,86)				1.206.061,36	