

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2020 m. rugsėjo 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 III 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 – 44. 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 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 2020 m. rugsėjo 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, 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 2020 m. rugsėjo 30 d. 1272,76 Eur: kuras 178,94 Eur, maisto produktai 1010,51 Eur, kitos medžiagos ir atsargos 83,31 Eur.

Pastaba Nr. 3. Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 219,54 Eur.

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

Gautinos įmokos už paslaugas – 1892,27 Eur.
Sukauptos gautinos sumos – 77574,37 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. rugsėjo 30 dienai pinigų likutis - 5574,41 Eur. tame tarpe biudžeto lėšų yra: MK 1684,05 Eur., SB 2411,04 Eur. ir IP 18,86 Eur.. Dar yra paramos lėšos 1460,46 Eur.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT454010042700070135) liko nepanaudoti 2949,53 Eur, tai lėšos gautos už parduotas prekės (paslaugas).

Įstaigos banko sąskaitoje (LT64401042700000147) liko nepanaudoti 3427,00 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT2340100510003852240) liko nepanaudoti 3248,06 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT164010042700580586) liko nepanaudoti 926,16 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 563286,93 Eur

SB lėšų 620692,11 Eur

ES lėšų 12774,32 Eur

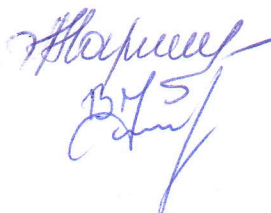
Kitu lėšų 4037,37 Eur.

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

Tiekėjams mokėtinos sumos – 5065,5 Eur.

| Eil. Nr. | Su darbo santykiais susisiję įsipareigojimai | Suma (Eur) |
|----------|--|-----------------|
| 1 | Mokėtinas darbo užmokestis | 24296,47 |
| 2 | Mokėtinos socialinio draudimo įmokos | 8662,65 |
| 3 | Mokėtinos gyventojų pajamų įmokos | 6756,30 |
| 4 | Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos | 729,79 |
| | IŠ VISO | 40445,21 |

L.e. direktoriaus pareigas
Buhalterė



Liudmila Narkevič
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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. rugsėjo 30 d. Nr. _____

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio | Paskutinė praėjusio |
|----------|---|--------------|------------------------|---------------------|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 1 192 215,01 | 1 186 272,92 |
| 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 | | 1 192 215,01 | 1 186 272,92 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 1 142 641,31 | 1 161 554,99 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 1 604,24 | 1 826,72 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 15 028,49 | 21 964,25 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 539,74 | 926,96 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 32 401,23 | |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIŪLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 97 088,29 | 70 264,32 |
| I. | Atsargos | | 1 272,76 | 2 284,56 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 1 272,76 | 2 284,56 |
| 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 | | 219,54 | 9 579,72 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 79 470,83 | 47 008,81 |
| 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 | | 1 892,27 | 1 770,12 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 77 574,37 | 45 234,46 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 4,19 | 4,23 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |

| | | | | |
|--------|--|--|--------------|--------------|
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 16 125,16 | 11 391,23 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 1 289 303,30 | 1 256 537,24 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 1 200 790,73 | 1 205 341,60 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 563 286,93 | 573 605,83 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 620 692,11 | 609 012,13 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 12 774,32 | 18 669,68 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 4 037,37 | 4 053,96 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 80 507,25 | 42 645,47 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 80 507,25 | 42 645,47 |
| 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 | | 5 065,50 | 2 320,30 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 40 445,21 | 34 226,41 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 34 996,54 | 6 098,76 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 8 005,32 | 8 550,17 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 8 005,32 | 8 550,17 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | (5 878,97) | (5 334,12) |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 13 884,29 | 13 884,29 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 1 289 303,30 | 1 256 537,24 |

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

(parašas)

Liudmila Narkevič
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Božena Jurevič
(vardas ir pavardė)

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

2020 m. rugsėjo 30 d. Nr. _____

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 471.185,66 | 418.271,48 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 450.649,04 | 396.368,26 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 272.445,06 | 235.951,66 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 164.513,27 | 153.760,47 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 11.896,40 | 5.709,36 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 1.794,31 | 946,77 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 20.536,62 | 21.903,22 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 20.536,62 | 21.903,22 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃNAUDOS | | 473.916,34 | 423.605,60 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 370.596,44 | 321.552,50 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 25.550,71 | 20.076,27 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 21.610,38 | 31.219,79 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 60,00 | 132,00 |
| V. | TRANSPORTO | | 3.453,48 | 6.241,57 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 1.088,50 | 1.394,50 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 48.245,12 | 41.407,49 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | 19,36 | 43,56 |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 3.292,35 | 1.537,92 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | (2.730,68) | (5.334,12) |
| 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 | | (2.730,68) | (5.334,12) |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | (2.730,68) | (5.334,12) |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

L.e. direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

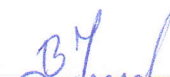

(parašas)

Liudmila Narkevič

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Božena Jurevič

(vardas ir pavardė)