

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2022 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 2022 metų 9 mėnesių 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- LT234010051003852240 eurai;

Paramos lėšų - LT164010042700580586.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 43. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 2,1, 3,1, 3,43, 13,78 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 dvejybiniu 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. rugsėjo 30 d. gimnazijoje nenupirko ir nurašė 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 2022 m. rugsėjo 30 d. 675,83 Eur. kuras ir maistas 2287,20 Eur..

Pastaba Nr. 3. Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai nėra.

Pastaba Nr. 4. Per kalendorinius metus gautinos sumos laikotarpio pabaigai sudarė 70225,21 Eur. Tai yra:

Gautinos įmokos už paslaugas – 1834,17 Eur.

Sukauptos gautinos sumos – 68391,04 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. rugsėjo 30 dienai pinigų likutis yra AB Luminor banke.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT074010042700050061) pinigų likutis 3032,87 Eur. tame tarpe biudžeto lėšų yra: MK 2140,33 Eur., SB 327,07 Eur ir IP 565,47 Eur.

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

Įstaigos banko sąskaitoje (LT454010042700070135) liko nepanaudoti 12734,03 Eur, tai lėšos gautos už parduotas prekės (paslaugas).

Įstaigos banko sąskaitoje (LT64401042700000147) liko nepanaudoti 7020,04 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT2340100510003852240) liko nepanaudoti 13603,90 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT164010042700580586) liko nepanaudoti 1429,32 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 661311,85 Eur

SB lėšų 584123,43 Eur

ES lėšų 11385,61 Eur

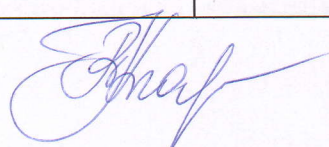
Kitu lėšų 8386,69 Eur.

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

Tiekėjams mokėtinos sumos – 7394,09 Eur..

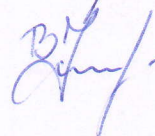
Eil. Nr.	Su darbo santykiais susisiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Mokėtinas darbo užmokestis	28025,2
2	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	8065,95
3	Mokėtinos gyventojų pajamų įmokos	6795,46
4	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	377,46
	IŠ VISO	43264,07

Direktorė



Renata Krasovska

Buhalterė



Božena Jurevič

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

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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

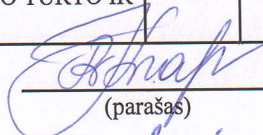
2022 m. spalio 14 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 246 531,18	1 284 750,31
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		1 246 531,18	1 284 750,31
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1 104 813,95	1 123 727,63
II.3.	Infrastruktūros statiniai		117 549,07	125 257,15
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		3 838,92	2 657,31
II.6.	Transporto priemonės		1 156,97	8 092,73
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		19 172,27	25 015,49
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		111 008,38	113 892,61
I.	Atsargos		2 963,03	614,66
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 963,03	614,66
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			1,97
III.	Per vienus metus gautinos sumos		70 225,21	97 369,44
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		1 834,17	967,81
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		68 391,04	96 401,63

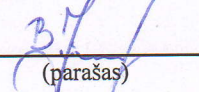
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		37 820,14	15 906,54
	IŠ VISO TURTO:		1 357 539,56	1 398 642,92
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 265 207,58	1 296 563,31
I.	Iš valstybės biudžeto		661 311,85	683 908,40
II.	Iš savivaldybės biudžeto		584 123,43	602 449,84
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11 385,61	6 878,96
IV.	Iš kitų šaltinių		8 386,69	3 326,11
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		66 963,55	94 961,44
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		59 249,52	94 961,44
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 biudžetą 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		7 394,09	5 604,72
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		43 264,07	44 221,75
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		8 591,36	45 134,97
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		25 368,43	7 118,17
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		25 368,43	7 118,17
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		15 143,30	(1 384,66)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10 225,13	8 502,83
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 357 539,56	1 398 642,92

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)


(parašas)

Renata Krasovska
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Božena Jurevič
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. spalio 14 d.

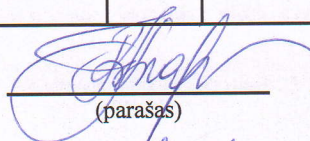
Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		640 064,22	530 235,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		614 283,95	516 240,39
I.1.	Iš valstybės biudžeto		372 890,14	317 441,95
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		232 685,77	193 825,68
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7 674,72	4 429,51
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 033,32	543,25
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		25 780,27	13 995,40
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		25 780,27	13 995,40
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		624 920,92	531 620,45
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		472 963,95	410 646,80
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		31 875,12	31 325,47
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		54 413,78	42 966,88
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		144,00	144,00
V.	TRANSPORTO		8 948,36	2 426,24
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		614,30	819,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		49 511,82	39 672,60
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		43,56	43,56
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6 406,03	3 575,90
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		15 143,30	(1 384,66)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			

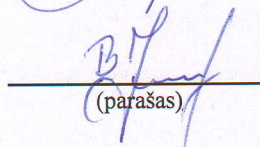
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		15 143,30	(1 384,66)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		15 143,30	(1 384,66)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)


 (parašas)

 Renata Krasovska
 (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 2022 M. RUGSĖJO 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	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms 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		
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
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	327 391,44					(344 077,62)				661 311,85	
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	677 998,03		30 268,88				(46 955,06)				661 311,85	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		327 391,44	(30 268,88)				(297 122,56)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	598 461,78	208 670,86		419,27			(223 428,48)				584 123,43	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	598 134,45		11 601,24	419,27			(26 358,86)				583 796,10	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	327,33	208 670,86	(11 601,24)				(197 069,62)				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	10 722,01		5,85			(4 747,37)				11 385,61	
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	5 405,12	9 751,00		5,85			(4 747,37)				10 414,60	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		971,01									971,01	
4.	Iš kitų šaltinių:	7 320,14	1 739,68		317,33			(990,46)				8 386,69	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7 320,14	1 149,68		317,33			(590,46)				8 196,69	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		590,00					(400,00)				190,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 289 185,07	548 523,99		742,45			(229 166,31)				1 265 207,58	