

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
2024 m. kovo 31d.

**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 I 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 - LT164010042700580586.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 41. 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 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 2024 m. kovo 31 d. gimnazija nupirko vadovėlius 751,95 Eur. ir valgyklos lauko duris 1733,00 Eur. Gimnazija nurašė ilgalaikio materialaus turto: baldus 693,94 Eur, įranga iš

valgyklos 576,35 Eur..

**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 2024 m. kovo 31 d. 1806,28 Eur: kuras 418,42 Eur, maisto produktai 1387,86 Eur..

**Pastaba Nr. 3.** Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 0 Eur.

**Pastaba Nr. 4.** Per kalendorinius metus gautinos sumos laikotarpio pabaigai sudarė 196500,09 Eur. Tai yra:

Gautinos įmokos už paslaugas – 1738,87 Eur.

Sukauptos gautinos sumos – 194761,22 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. kovo 31 dienai pinigų likutis yra AB Luminor banke.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT074010042700050061) pinigų likutis 5478,6 Eur. tame tarpe biudžeto lėšų yra: MK 472,94 Eur. kvalifikacijos ir kitų paslaugų, SB 4687,78 Eur. komunalinių, ryšio ir kitų paslaugų, ir IP 317,88 Eur.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT454010042700070135) liko nepanaudoti 8692,74 Eur, tai lėšos gautos už parduotas prekės (paslaugas).

Įstaigos banko sąskaitoje (LT64401042700000147) liko nepanaudoti 8724,49 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT2340100510003852240) liko nepanaudoti 11956,83 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT904010051005877170) liko nepanaudoti 4692,91 Eur lėšų.

Įstaigos banko sąskaitoje (LT164010042700580586) liko nepanaudoti 2190,32 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 659254,46 Eur

SB lėšų 557544,71 Eur

ES lėšų 11923,21 Eur

Kitu lėšų 49827,19 Eur.

**Pastaba Nr. 7.** Gimnazija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi trumpalaikius įsipareigojimus. Tiekėjams mokėtinos sumos – 11440,79 Eur..

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susisiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Mokėtinas darbo užmokestis	37202,51
2	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	6137,87
3	Mokėtinos gyventojų pajamų įmokos	11630,49
4	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1081,89
5	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams	368,60
	<b>IŠ VISO</b>	<b>56421,36</b>

Direktorė

Renata Krasowska

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 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. kovo 31 d. Nr. \_\_\_\_\_

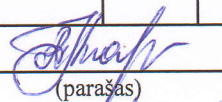
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 261 341,63	1 240 757,21
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		1 261 341,63	1 240 757,21
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1 076 443,43	1 095 357,11
II.3.	Infrastruktūros statiniai		105 986,95	113 695,03
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		3 859,43	3 586,08
II.6.	Transporto priemonės		1,00	1,00
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		75 050,82	28 117,99
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		240 042,26	204 329,37
I.	Atsargos		1 806,28	812,90
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 806,28	812,90
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		196 500,09	175 917,89
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		1 738,87	2 133,05
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		194 761,22	173 784,84

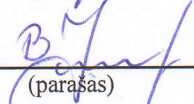
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		41 735,89	27 598,58
	IŠ VISO TURTO:		1 501 383,89	1 445 086,58
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 278 549,57	1 252 458,30
I.	Iš valstybės biudžeto		659 254,46	650 833,30
II.	Iš savivaldybės biudžeto		557 544,71	577 946,34
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11 923,21	11 117,37
IV.	Iš kitų šaltinių		49 827,19	12 561,29
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		193 835,65	169 867,10
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		183 192,78	159 236,40
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		11 440,79	16 156,20
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		56 421,36	50 468,81
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		115 330,63	92 611,39
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		28 998,67	22 761,18
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Ūsavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		28 998,67	22 761,18
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4 657,93	3 937,11
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:		1 501 383,89	1 445 086,58

\_\_\_\_\_  
 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)

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 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

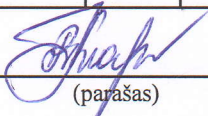
2024 m. kovo 31 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		276 192,62	263 377,14
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		265 217,08	251 307,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		153 716,81	138 503,63
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		111 064,88	112 384,16
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		435,39	406,25
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			13,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10 975,54	12 070,10
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10 975,54	12 070,10
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		271 534,69	259 440,03
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		204 265,08	176 843,61
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9 452,46	9 423,43
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		29 062,71	44 048,79
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		3 551,74	2 835,60
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		570,00	1 019,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		22 979,59	23 875,17
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		14,52	14,52
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 638,59	1 379,91
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 657,93	3 937,11
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ			

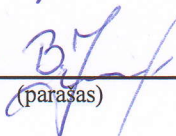
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		4 657,93	3 937,11
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 657,93	3 937,11
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

  
\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Renata Krasowska  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
\_\_\_\_\_  
(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 2024 M. KOVO 31 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 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			
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	116 440,00										659 254,46
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	661 416,20	15 624,40										659 254,46
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		(15 624,40)										
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	563 900,59	78 793,62										557 544,71
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	563 573,26		3 813,09									557 217,38
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	327,33	78 793,62	(3 813,09)									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):	12 358,60											11 923,21
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	12 358,60								(435,39)			11 923,21
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	49 527,19	300,00										49 827,19
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	47 683,37	300,00										47 983,37
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 843,82											1 843,82
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 287 202,58	195 533,62							(204 186,63)			1 278 549,57