

Trakų r. Lentvario Henriko Senkevičiaus gimnazija, 191817753, Lauko g. 20, Lentvario m., Trakų r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370183  
D/L: 2024-02-26 14:24:24

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I	Nematerialusis turtas	P03	1.542.053,00	1.092.810,00
I.1	Plėtros darbai		933,00	1.346,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		933,00	1.346,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.541.120,00	1.091.464,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.327.814,00	971.968,00
II.3	Infrastruktūros statiniai			0,00
II.4	Kiti statiniai		48.983,00	49.948,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4.999,00	4.999,00
II.6	Transporto priemonės		0,00	36.203,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		159.324,00	28.346,00
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>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		84.272,00	46.425,00
I	Atsargos	P08	842,00	1.810,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		842,00	1.810,00
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	P10	76.700,00	40.297,00
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	P10	4.309,00	2.612,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		71.971,00	36.352,00
III.6	Kitos gautinos sumos		420,00	1.333,00
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	6.730,00	4.318,00
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		1.626.325,00	1.139.235,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Trakų r. Lentvario Henriko Senkevičiaus gimnazija, 191817753, Lauko g. 20, Lentvario m., Trakų r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>			
I	Iš valstybės biudžeto	<b>P12</b>	<b>1.545.296,00</b>	<b>1.096.797,00</b>
II	Iš savivaldybės biudžeto		209.090,00	42.356,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.046.932,00	896.596,00
IV	Iš kitų šaltinių		285.852,00	149.959,00
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>3.422,00</b>	<b>7.886,00</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		<b>99.365,00</b>	<b>60.966,00</b>
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		9.876,00	16.728,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	<b>P15</b>	9.876,00	16.728,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		89.489,00	44.238,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
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			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	<b>P17</b>	8.176,00	11.951,29
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	<b>P17</b>		47,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		81.313,00	32.239,00
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
I	Dalininkų kapitalas	<b>P18</b>	<b>-18.336,00</b>	<b>-18.528,00</b>
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-18.336,00	-18.528,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		192,00	-8.314,00
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>		<b>-18.528,00</b>	<b>-10.214,00</b>
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.626.325,00	1.139.235,00

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

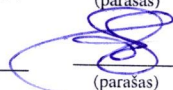


(parašas)

Evelina Solovjova

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Česlova Ješčanina

(vardas ir pavardė)

Trakų r. Lentvario Henriko Senkevičiaus gimnazija, 191817753, Lauko g. 20, Lentvario m., Trakų r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370183  
D/L: 2024-02-26 14:24:24

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1.462.722,04</b>	<b>1.234.681,00</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.431.273,04	1.207.951,00
I.1	Iš valstybės biudžeto		948.515,73	782.565,41
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		470.471,31	398.516,61
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10.693,00	24.703,10
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.593,00	2.165,88
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		31.449,00	26.730,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	31.449,00	26.730,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	<b>P02</b>	<b>-1.462.530,04</b>	<b>-1.242.995,00</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.151.563,00	-988.265,00
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-21.979,42	-26.655,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-59.034,00	-87.254,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	-715,00
V	TRANSPORTO		-6.643,00	-9.303,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.531,00	-1.062,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-1.890,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-30.924,00	-103,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-167.730,21	-104.003,00
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-5.040,00	-3.650,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-17.085,41	-20.095,00
XIV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>192,00</b>	<b>-8.314,00</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>192,00</b>	<b>-8.314,00</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>192,00</b>	<b>-8.314,00</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Evelina Solovjova

(vardas ir pavardė)

Česlova Ješčanina

(vardas ir pavardė)

Trakų r. Lentvario Henriko Senkevičiaus gimnazija, 191817753, Lautko g. 20, Lentvario m., Trakų r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147370183  
D/L: 2024-02-26 14:24:24

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praeities ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>2.412,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.412,00</b>	<b>-2.666,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.666,00</b>
I.1	Iplaukos		1.383.332,62	0,00	1.383.332,62	1.247.455,93	0,00	1.247.455,93
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.341.045,62	0,00	1.341.045,62	1.186.250,39	0,00	1.186.250,39
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		874.007,95	0,00	874.007,95	770.170,26	0,00	770.170,26
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		461.032,33	0,00	461.032,33	395.071,97	0,00	395.071,97
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.183,82	0,00	4.183,82	17.561,78	0,00	17.561,78
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.801,52	0,00	1.801,52	3.446,38	0,00	3.446,38
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		14.895,00	0,00	14.895,00	35.745,99	0,00	35.745,99
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		27.392,00	0,00	27.392,00	25.459,55	0,00	25.459,55
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-27.597,00	0,00	-27.597,00			
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-27.392,00	0,00	-27.392,00			
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-205,00	0,00	-205,00			
III	Išmokos							
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-1.353.323,62	0,00	-1.353.323,62	-1.224.662,38	0,00	-1.224.662,38
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1.156.152,00	0,00	-1.156.152,00	-979.961,00	0,00	-979.961,00
III.3	Komandiruočių		-59.171,00	0,00	-59.171,00	-93.160,00	0,00	-93.160,00
III.4	Transporto			0,00		-715,00	0,00	-715,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-8.100,00	0,00	-8.100,00	-6.995,00	0,00	-6.995,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-2.416,00	0,00	-2.416,00	-1.900,00	0,00	-1.900,00
III.7	Asmenų įsigijimo			0,00		-1.890,00	0,00	-1.890,00
III.8	Socialinių išmokų		-78.124,62	0,00	-78.124,62	-104.003,00	0,00	-104.003,00
III.9	Nuomos					-8.760,00	0,00	-8.760,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palūkanos		-49.360,00	0,00	-49.360,00	-27.278,38	0,00	-27.278,38
III.12	Kitos išmokos							

(tesinys kitame puslapyje)

Trakų r. Lentvario Henriko Senkivičiaus gimnazija, 191817753, Lauko g. 20, Lentvario m., Trakų r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesimys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		IS viso	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		IS viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-4.513,00	0,00	-4.513,00	-3.300,00	0,00	-3.300,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-4.513,00	0,00	-4.513,00	-3.300,00	0,00	-3.300,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		4.513,00	0,00	4.513,00	3.300,00	0,00	3.300,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		4.513,00	0,00	4.513,00	3.300,00	0,00	3.300,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1.960,00	0,00	1.960,00	3.300,00	0,00	3.300,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		2.553,00	0,00	2.553,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASKETIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
I	Pinigi ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		2.412,00	0,00	2.412,00	-2.666,00	0,00	-2.666,00
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.318,00		4.318,00	6.984,00		6.984,00
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6.730,00		6.730,00	4.318,00		4.318,00

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Evelina Solovjova  
(vardas ir pavardė)

Česlova Jesčanina  
(vardas ir pavardė)

Trakų r. Lentvario Henriko Senkevičiaus gimnazija, 191817753, Lauko g. 20, Lentvario m., Trakų r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
ID: -2147370183  
D/L: 2024-02-26 14:24:24

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosaybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosaybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		-10.214,00	-10.214,00	
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-8.314,00	-8.314,00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		-18.528,00	-18.528,00	
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		192,00	192,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-18.336,00	-18.336,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausioji buhalteris), teisei atitinkama nazal teisės aktais)

Evelina Solovjova

(vardas ir pavardė)

Česlova Jesčanina

(vardas ir pavardė)



## **TRAKŲ RAJONO LENTVARIO HENRIKO SENKEVIČIAUS GIMNAZIJA**

Biudžetinė įstaiga, Lauko g. 20, LT-25119 Lentvaris, tel. / faks. (8 528) 29290, el. p. info@lhsgimnazija.lt  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191817753.

---

Trakų rajono savivaldybės administracijos  
ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriui

2023-03-07 Nr. S-39

### **AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

#### **I SKYRIUS BENDROJI DALIS**

1. Trakų r. Lentvario H.Senkevičiaus gimnazija užregistruoti Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 2014 m. gruodžio 12 d., veiklos adresas Lauko 20, Lentvaris Trakų r., identifikavimo kodas 191817753.
2. Įstaiga nėra PVM mokėtoja.
3. Įstaigos steigėjas yra Trakų rajono savivaldybės Taryba.
4. Įstaiga yra ne pelno siekianti, savivaldybės biudžetinė įstaiga.
5. Ataskaitinis laikotarpis: 2023 m. pradžia - sausio 1d., pabaiga – 2023 m. gruodžio 31 d.
6. Lentvario H. Senkevičiaus gimnazija kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.
7. Įstaigos buhalterinę apskaitą tvarko įstaigos apskaitos skyriaus darbuotojas. Finansinės veiklos kontrolę vykdo steigėjo auditoriai.
8. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje dirbo 63 darbuotojai.
9. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

#### **II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA**

10. Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais:

- 1) kaupimo;
- 2) subjekto;
- 3) veiklos tęstinumo;
- 4) periodiškumo;
- 5) pastovumo;
- 6) piniginio mato;
- 7) palyginimo;
- 8) atsargumo;
- 9) neutralumo;

10) turinio viršenybės prieš formą;

11. Įstaigos apskaitos politika sudaryta, apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais teisės aktais:

1) Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574, 2001.11.06, 2021.11.23 Nr. XIV-680 pakeitimo įstatymas „Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymas“

2) Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212, 2007.06.26.

3) Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2022.06.15 Nr.630 nutarimu „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“.

4) Kasos organizavimo, kasos operacijų atlikimo, grynųjų pinigų apskaitos tvarkos aprašas, patvirtintas 2022m. gegužės.25d. gimnazijos direktoriaus įsakymu Nr.V-118.

5) Kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais apskaitos tvarkymą ir finansinės atskaitomybės sudarymą ir pateikimą.

12. Nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma pagal patvirtintus LR Finansų ministerijos Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus. Apskaitos vadovas patvirtintas 2014m. birželio 26d. direktoriaus įsakymu Nr. V-110

## **MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS**

### **Nematerialus turtas**

13. Nematerialaus turto apskaitą reglamentuoja 13-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Nematerialusis turtas“.

14. Nematerialų turtą įstaigoje sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

15. Nematerialaus turto grupėms taikomi nusidėvėjimo skaičiavimo normatyvai, kurie patvirtinti 2014 m. rugsėjo 19 d. Trakų savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. P2-1170 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo(amortizacijos) ekonominių normatyvų sąrašo tvirtinimo“.

### **Ilgalaikis materialus turtas**

16. Ilgalaikio turto apskaitą reglamentuoja 12-asis VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, kuris pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, jei jis atitinka ilgalaikio materialaus turto apibrėžimą ir pripažinimo kriterijus, numatytus VSAFAS.

### **Atsargos**

17. Įsigijimo metu atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina.

18. Atsargų apskaitą reglamentuoja 8-asis VSAFAS „Atsargos“.

19. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventorių vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

20. Naudojamo inventorių kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

### **Finansavimo sumos**

21. Finansavimo sumų apskaitą reglamentuoja 20-asis VSAFAS „Finansavimo sumos“.

22. Finansavimo sumos - įstaigos iš valstybės, savivaldybės, Europos Sąjungos, Lietuvos paramos fondų gauti arba gautini pinigai ar kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir kitas lėšas išlaidoms dengti ir, kaip paramą, gautą turtą.

23. Finansavimo sumos pagal paskirtį pergrupuojamos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

24. Gautos(gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

25. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai,



neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ .

26. Lentvario H.Senkevičiaus gimnazijos įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius

27. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai atidėjiniai (pvz., atidėjiniai dėl iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties Lentvario H.Senkevičiaus gimnazija turės sumokėti priteistas sumas);
- ilgalaikės finansinės skolos;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.
- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;

28. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- trumpalaikės finansinės skolos;
- pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

29. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

30. Kai yra įsipareigojimų (kurie tikrai žinoma, kad įsipareigojimo nereikės įvykdyti) jo vertę atitinkančio likučio suma debetuojama įsipareigojimo sąskaita ir kredituojama sąskaita 31 “Sukauptas perviršis ar deficitas“. Tokios sumos iškeliamos į nebalansinę sąskaitą.

### **Sąnaudos**

31. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatytos 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

32. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais nuo ataskaitinių laikotarpių, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tuo pačiu laikotarpiu, kada buvo patirtos.

33. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

### **Sandoriai užsienio valiuta**

34. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

35. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

36. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

### **Segmentai**

37. Lentvario H.Senkevičiaus gimnazijos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai prie pirminių veiklos segmentų priskiriami švietimui.

38. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai prie antrinių segmentų įstaigoje nepriskiriami.

39. Turtas, įsipareigojimai ir finansavimo sumos įstaigoje apskaitomi pagal segmentus taip, kad savo pagrindinės veiklos sąnaudas ir išmokas galima būtų tinkamai priskirti prie veiklos segmentų.

40. Prie tam tikro segmento priskirtas pajamas, sąnaudas, turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus ir pinigų srautus sudaro sumos, kurios tiesiogiai priskiriamos prie segmento, ir sumos, kurios gali būti netiesiogiai, tačiau pagrįstai priskiriamos prie segmento.

41. Turtas, įsipareigojimai ir finansavimo sumos gali būti priskiriami prie tam tikro segmento, jei su šiuo turtu, įsipareigojimais ir finansavimo sumomis susijusios pajamos ir sąnaudos priskiriamos prie to segmento.

42. Jei turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos turi būti priskiriamos prie didžiausių viešojo sektoriaus subjekto veiklos dalį apimančio segmento.

43. Prie tam tikro segmento priskiriamos tik pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

### III SKYRIUS PASTABOS

#### **Istaigos nematerialusis turtas**

44. Lentvario H.Senkevičiaus gimnazija turi šias nematerialiojo turto grupes: kompiuterinė programa „Biudžetas“, biudžeto buhalterinė programa „Finas“, DU apskaitos programa „Finalga“, Finansų valdymo ir apskaitos sistemos „Biudžetas VS“ buhalterinės programos darbo vieta, kompaktai su įv. medžiaga.

45. Programinei įrangai ir licenzijai nustatytas 1 metų tarnavimo laikas, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas gimnazijos veikloje. Jo balansinė vertė – 1726,81 Eur. 2023m. nematerialiasus turto įsigyta nebuvo, likutinė 933 Eur

46. 13-to standarto 1 priede pateikiame duomenis apie gimnazijos nematerialiųjų turtą.

#### **Istaigos ilgalaikis turtas**

47. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateiktą pagal 12-to standarto 1 priede nustatytą formą.

48. Lentvario Henriko Senkevičiaus gimnazija turi materialiuosius turtą, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas gimnazijos veikloje. Jo balansinė vertė – 47368 Eur

49. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte, kuri ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 109464 Eur, tame tarpe

1.1. Pastatai 1327814 Eur

1.2. Kiti Statiniai 48983 Eur

1.3. Baldai ir biuro įranga ir kitas

ilgalaikis materialusis turtas 159324 Eur

1.5 Mašinos ir įrenginiai 4999 Eur

50. 2023m. perduota IMT už 30924 Eur.

51. Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nėra.

52. 2023m. ilgalaikio materialaus turto fondą papildė bibliotekos fondas, jo vertė užpajamuota ilgalaikio materialiu turto grupėje „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“

53. 2023m. gasutas pastatus už 611

#### **Atsargos**

52. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 8-to standarto 1 priede nustatytą formą.

53. Įsigijimo metu atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Įstaigos atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro Eur:

Maisto produktai - 842 Eur

54. Ilgalaikio materialojo turto skirto parduoti ir perkelti į atsargas 2023 metais nebuvo.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

55. Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6730 Eur

56. Pinigų srautai per ataskaitinį laikotarpį pateikti pagal 5-to standarto 2 priede nustatytą formą.

57. Pagrindinės veiklos srautai - tai Lentvario H. Senkevičiaus gimnazijos ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos ir išmokos.

58. Įplaukos pagrindinei veiklai sudarė 1341045,62 Eur iš jų:

iš valstybės biudžeto – 874007,95 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 8461052,33Eur, iš ES ir užs. valst.- 4183,82 Eur, iš kt. šaltinių – 1801,52 Eur, už suteiktas paslaugas iš pirkėjų – 14895 Eur, suteiktas paslaugas iš biudžeto – 27392 Eur

59. Įplaukoms investicinei veiklai 2023m. gimnazija panaudojo 4513 Eur.

60. Pagrindinės veiklos išmokos per ataskaitinį laikotarpį sudarė – 1353323,62 Eur

61. Investicinės veiklos ilgalaikio turto įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį sudarė 4513 Eur.

### **Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai**

62. Finansinių įsipareigojimų apskaita vykdoma pagal 17-to standartą „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

63. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėje atskaitomybėje pateikiami jų atsiradimo dienos verte. Įsipareigojimai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Įstaigos ilgalaikių įsipareigojimus sudaro 9876 Eur, tai ilgalaikiai atidėjiniai. Tai įsipareigojimai, kurie apskaitoje užregistruoti, vadovaujantis 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ pagal išvardytus pripažinimo kriterijus. Jų panaudojimo laikas nuo veinų iki penekrių metų.

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje susidaro iš gimnazijos skolos tiekėjams ir sukaupto atostogų rezervo – 89489 Eur, tame tarpe:

Tiekėjams mokėtinos skolos – 8176 Eur

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro - 81313 Eur

64. Gautinos sumos už paslaugas apskaitoje registruojamos jų atsiradimo dienos verte. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 76700 Eur, gautinos lėšos už paslaugas švietimo, soc. apsaugos ir kitose įstaigose (tėvų lėšos) - 2750 Eur, kitos gautinos lėšos 1558 Eur (Lentvario „Vermės“ gimnazija už ikimokyklinių grupių maitinimą), sukauptos finansavimo pajamos 71971 Eur, kitos gautinos sumos 420 Eur.

65. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 17-to standarto 9 priede nustatytą formą, informacija apie per vienus metus mokėtinas sumas pateikta 17-to standarto 12 priede nustatytą formą.

66. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-to standarto 8 priede nustatytą formą.

### **Finansavimo sumos**

67. Finansavimo sumų apskaitą reglamentuoja 20-asis VSAFAS „Finansavimo sumos“.

68. Informacija apie finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokičius per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20-to standarto 4 ir 5 prieduose nustatytą formą.

69. Finansinės būklės ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumos rodomos likutine verte.

Viso 1096797 Eur, tame tarpe:

1) Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	209090 Eur
2) Finansavimo sumos iš ES ir užs. Valst.	285852 Eur
3) Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto	104932 Eur
4) Finansavimo sumos iš kitų šaltinių	3442 Eur

### Segmentai

70. Turtas, įsipareigojimai ir finansavimo sumos, Lentvario H. Senkevičiaus gimnazijoje, apskaitomi pagal savo pagrindinės veiklos sąnaudas ir išmokas.

71. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir apie pagrindinės veiklos pinigų srautus pateiktos 25-to standarto 1 priede pagal nustatytą formą.

72. Pagrindinės veiklos sąnaudų įstaiga patyrė – 1462530,04 Eur

73. Tame tarpe:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	1151563 Eur
- nusidėvėjimo ir amortizacijos	21979,42 Eur
- komunalinių paslaugų ir ryšių	59034 Eur
- komandiruočių	0,00 Eur
- transporto	6643 Eur
- kvalifikacijos kėlimo	2531 Eur
- nuvertėjimo ir nurašytų sumų	30924 Eur
- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	167730,21 Eur
- socialinių išmokų	3650 Eur
- kt. paslaugos	20095 Eur

74. Informacija apie gimnazijos sukauptą perviršį ar deficitą atvaizduojama 4-to standarto 1 priede.

Gimnazijos per metus sukauptą deficitą sudaro - 192 Eur.

Direktorė

Evelina Solovjova

Vyr. buhalterė

Česlova Ješčanina