

**ELEKTRŪNŲ „VERSMĖS“  
GIMNAZIJOS  
2017 M. TRIJŲ MĖNESIŲ  
TARPINIS  
FINANSINIŲ  
ATASKAITŲ RINKINYS**

**ELEKTRŪNŲ „VERSMĖS“ GIMNAZIJOS  
2017 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIO  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I SKYRIUS  
Bendroji dalis**

Elektrėnų „Versmės“ gimnazija – savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1994 m. rugsėjo 15 d. Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre, pažymėjimo Nr.036532, kodas 190659268. Adresas: Saulės g. 30, LT-26121 Elektrėnai, Lietuvos Respublika.

Elektrėnų „Versmės“ gimnazija vykdo nuostatuose numatytas funkcijas. Pagrindinė veiklos sritis – švietimas priskiriamas vidurinės mokyklos tipui.

Elektrėnų „Versmės“ gimnazija yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas AB SEB banke.

Elektrėnų „Versmės“ gimnazija sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. 2017 m. tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. kovo mėn. 31 d. apskaitos duomenis.

2017 m. sausio mėn.01 d. dirbo 84 darbuotojai, 2017 m. kovo mėn. 31 d. – 84 darbuotojai.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Elektrėnų „Versmės“ gimnazija neturi.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

**II SKYRIUS  
Apskaitos politika**

Tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama tarpines finansines ataskaitas už 2017 m. trijų mėnesių atskaitinį laikotarpį Elektrėnų „Versmės“ gimnazija vadovavosi VSAFAS ir ta pačia apskaitos politika, kuri buvo aprašyta 2016 m. finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte. Atskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nesikeitė.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Debetas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

**III SKYRIUS  
Pastabos**

**1. Ilgalaikis nematerialusis turtas (P1 pastaba )**

Elektrėnų „Versmės“ gimnazija naudoja buhalterinės apskaitos programas „Debetas“ ir „Labbis“, kurios yra pilnai amortizuotos.2015 metais įsigytos licenzijos bus amotizuotos per trejus metus.

**2. Ilgalaikis materialusis turtas (P2 pastaba )**

Ilgalaikio materialaus turto per atskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyta.

**3. Trumpalaikis turtas (P3 pastaba )**

Elektrėnų „Versmės“ gimnazijos trumpalaikis turtas sudaro – 61242,95 euro, iš kurio: Atsargos – 1157,95 euro; Sukauptos gautinos sumos – 47083,42 euro; Kitos gautinos sumos – 391,81 euro (Įstaigos uždirbtos pajamos ir skola už nemokamą moksleivių maitinimą); Pinigai ir

pinigų ekvivalentai – 12609,77 euro (Pavedimų vykdymo lėšos, tarptautinio projekto vykdymo lėšos, labdaros fondo lėšos ir kitos įstaigos pajamos).

#### 4. Finansavimo sumos (P4 pastaba)

Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas.

#### 5. Trumpalaikiai išsipareigojimai (P5 pastaba)

Elektrėnų „Versmės“ gimnazijos išsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 47678,24 euro: Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai tai tiekėjams mokėtinos sumos – 5660,33 euro; Sukauptas atostoginių rezervas – 42017,91 euro.

#### 6. Grynasis turtas (P6 pastaba)

Ataskaitinio laikotarpio grynasis paviršis – 1144,72 euro.

#### 7. Pajamos (P7 pastaba)

Per ataskaitinį laikotarpį Elektrėnų „Versmės“ gimnazijos veiklos pajamos – 268827,20 eurų. Lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 1,3 %. Pagrindinę dalį – 255479,47 euro sudaro veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudota finansavimo sumų dalis. Lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 2,8 %. Likusi veiklos pajamų dalis – 13347,73 euro. Tai įstaigos uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas. Lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu pajamos padidėjo 530 % dėl maitinimo paslaugų perkėlimo į pagrindinės veiklos kitas pajamas.

#### 8. Sąnaudos (P8 pastaba)

Pagrindinės veiklos sąnaudos detalizuotos Veiklos rezultatų ataskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos sąnaudos sudarė – 269971,92 euro. Lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 1,6 %:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 3,5 % dėl atlyginimo kėlimo.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sumažėjo 64,6 % dėl visiškai nudėvėto turto.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos laikotarpiu sumažėjo 6,5 % dėl mažesnio šiluminės energijos suvartojimo.

Transporto sąnaudos sumažėjo 21,3 % dėl kuro sąnaudų sumažėjimo.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo 16,3 % dėl padidėjusio seminarų skaičiaus.

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos padidėjo 288 % dėl gimnazijos patalpų remonto.

Sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos sumažėjo 221 % dėl maisto produktų „reikalingų moksleivių maitinimui, įsigijimo apskaitos perkėlimo į kitas sąnaudas.

Kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 31 % dėl tarptautinio projekto ERASMUS + I.M.A.G.I.N.E. vykdomos veiklos.

Kitos sąnaudos padidėjo 572 % dėl maisto produktų „reikalingų moksleivių maitinimui, įsigijimo apskaitos perkėlimo į kitas sąnaudas.

Direktorius

Vyr.buhalterė



Egidijus Kontrimas

Nijolė Timofejevienė

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

Elektrėnų "Versmės" gimnazija  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)  
190659268 ; LT-26121 Elektrėnai Saulės g. 30

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017-05-15 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>690882,29</b>	<b>694359,44</b>
I.	Nematerialusis turtas	P1	150,60	172,08
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		150,60	172,08
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	690731,69	694187,36
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		675235,97	677343,89
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12411,37	13443,22
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2781,93	3065,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		302,42	334,85
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	P3	<b>61242,95</b>	<b>64786,94</b>
I.	Atsargos		1157,95	1336,76
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1157,95	1336,76
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			6,13
III.	Per vienus metus gautinos sumos		47475,23	46479,63
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		47083,42	46379,63
III.6	Kitos gautinos sumos		391,81	100
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		12609,77	16964,42
	IŠ VISO TURTO:		752125,24	759146,38
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P4	<b>703302,28</b>	<b>712660,62</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		95816,95	98230,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		379681,21	380269,12
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		218249,05	222898,63
IV.	Iš kitų šaltinių		9555,07	11262,51
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>47678,24</b>	<b>46485,76</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P5	47678,24	46485,76
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		5660,33	4467,85
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		42017,91	42017,91
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P6	<b>1144,72</b>	<b>0,00</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1144,72	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1144,72	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOTO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		752125,24	759146,38

Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojamas administracijos vadovas)

Vyr.buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

(parašas)

Egidijus Kontrimas  
(vardas ir pavardė)

Nijolė Timofejevičienė  
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

**Elektrėnų "Versmės" gimnazija**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
190659268 ; LT-26121 Elektrėnai Saulės g. 30

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2017-05-15 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>P7</b>	<b>268827,20</b>	<b>265246,90</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		<b>255479,47</b>	<b>262726,10</b>
I.1.	Iš valstybės biudžeto		172360,74	172372,36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		76043,47	70462,14
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4649,58	8781,34
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2425,68	11110,26
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>13347,73</b>	<b>2520,80</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12000,00	2520,80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		1347,73	
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>P8</b>	<b>-269971,92</b>	<b>-264787,28</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-217220,53	-209751,92
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3477,15	-5721,74
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-19167,88	-20422,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0	0
V.	TRANSPORTO		-255,71	-310,23
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-450,00	-387,06
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3692,27	-1279,99
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-7544,44	-16698,46
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-6202,6	-8124,23
XIV.	KITOS		-11961,34	-2091,16
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1144,72</b>	<b>429,64</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1144,72</b>	<b>429,64</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1144,72</b>	<b>429,64</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Egidijus Kontrimas  
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Nijolė Timofejevienė  
(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)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2017-03-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			4	5	6	6	8	9	10	11	12				
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	98230,36	169947,33	0					172360,74						95816,95
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	98230,36	1958,73	2037,52					6409,66						95816,95
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	167988,60	-2037,52					165951,08						0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	380269,12	76672,79						77260,70						379681,21
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	380269,12	2743,57						3331,48						379681,21
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	73929,22						73929,22						0
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);	222898,63							4649,58						218249,05
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	212748,05							276,63						212471,42
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10150,58							4372,95						5777,63
4.	Iš kitų šaltinių;	11262,51	718,24						2425,68						9555,07
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4448,67	0,00						378,01						4070,66
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6813,84	718,24						2047,67						5484,41
5.	Iš viso finansavimo sumų	712660,62	247338,36	0					256696,70						703302,28

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Vyriausia buhalterė  
Nijolė Timofejevičė

