

**ELEKTRĖNŲ „VERSMĖS“
GIMNAZIJOS
2017 M. DEVYNIU MÈNESIU
TARPINIS
FINANSINIU
ATASKAITU RINKINYS**

ELEKTRĖNU „VERSMĖS“ GIMNAZIJOS 2017 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I SKYRIUS Bendroji dalis

Elektrėnu „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.

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

Elektrėnu „Versmės“ gimnazija yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsią saskaitas AB SEB banke.

Elektrėnu „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. rugsėjo mén. 30 d. apskaitos duomenis.

2017 m. sausio mén.01 d. dirbo 84 darbuotojai, 2017 m. rugsejo mén. 30 d. – 84 darbuotojai.

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

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

II SKYRIUS Apskaitos politika

Tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama tarpines finansines ataskaitas už 2017 m. devynių mėnesių ataskaitinį laikotarpi Elektrėnu „Versmės“ gimnazija vadovavosi VSAFAS ir ta pačia apskaitos politika, kuri buvo aprašyta 2016 m. finansinės atskaitomybės aiškinamajame rašte. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nesikeitė.

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

III SKYRIUS Pastabos

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas (P1 pastaba)

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

2. Ilgalaikis materialusis turtas (P2 pastaba)

Ilgalaikio materialaus turto per ataskaitinį laikotarpi įsigyta už 7717,50 euro (Kupolinė indu plovimo mašina, konvekcinė krosnis ir laboratorinis stalas).

3. Trumpalaikis turtas (P3 pastaba)

Elektrėnu „Versmės“ gimnazijos trumpalaikis turtas sudaro – 53606,00 euro, iš kurio: Atsargos – 1408,41 euro; Išankstiniai apmokėjimai – 17,39 euro; Sukauptos gautinos sumos – 48179,22 euro; Kitos gautinos sumos – 680,95 euro (Įstaigos uždirbtos pajamos); Pinigai ir

pinigų ekvivalentai – 3320,03 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 įsipareigojimai (P5 pastaba)

Elektrėnų „Versmės“ gimnazijos įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 48456,54 euro: Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai tai tiekėjams mokėtinės sumos – 3954,97 euro; Sudarbo santykiais susiję įsipareigojimai – 2483,66 euro; Sukauptas atostoginių rezervas – 42017,91 euro.

6. Grynasis turtas (P6 pastaba)

Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis – 421,02 euro.

7. Pajamos (P7 pastaba)

Per ataskaitinį laikotarpį Elektrėnų „Versmės“ gimnazijos pagrindinės veiklos pajamos – 771868,61 eurų. Lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 1,46 %. Pagrindinę dalį – 744295,79 euro sudaro veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudota finansavimo sumų dalis. Lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 1,44 %. Likusi veiklos pajamų dalis – 27572,82 euro. Tai įstaigos uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas. Lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu pajamos padidėjo 488,4 % 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 – 771447,59 euro. Lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 1,44 % :

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 1,45 % .

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sumažėjo 33,8 % dėl visiškai nudėvėto turto.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos laikotarpiu sumažėjo 3,79 % dėl mažesnio šiluminės energijos suvartojimo.

Transporto sąnaudos padidėjo 15,69 % dėl padidėusių automobilio remonto sąnaudų.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo 78,82 % dėl padidėjusio seminarų skaičiaus.

Paprastojo remonto ir eksplotatavimo sąnaudos padidėjo 92,05 % dėl gimnazijos patalpų remonto.

Sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos sumažėjo 97,78 % dėl maisto produktų ,reikalingų moksleivių maitinimui, įsigijimo apskaitos perkėlimo į kitas sąnaudas.

Kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 6,61 % dėl tarptautinio projekto ERASMUS + I.M.A.G.I.N.E. vykdomos veiklos.

Kitos sąnaudos padidėjo 481 % dėl maisto produktų ,reikalingų moksleivių maitinimui, įsigijimo apskaitos perkėlimo į kitas sąnaudas.

Direktorius

Vyr.buhalterė



Egidijus Kontrimas

Nijolė Timofejevičienė

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

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

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

____ 2017-11-17 ____ Nr. _____
(data)

Pateikimo metu ir tikslumas: Iltais arba nukšančiais lity

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	P1	691624,15	694359,44
1.1	Plėtros darbai		107,64	172,08
1.2	Programinė įranga ir jos licencijos			107,64
1.3	Kitais nematerialusis turtas			172,08
1.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokejimai			
1.5	Prestižas			
II.	Ilgalaijis materialusis turtas	P2	691516,51	694187,36
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		671020,13	677343,89
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		16662,57	13443,22
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3596,25	3065,40
II.9	Kitas ilgalaijis materialusis turtas		237,56	334,85
II.10	Nebaigtų statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaijis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaijis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P3	53606	64786,94
I.	Atsargos		1408,41	1336,76
1.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
1.2	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventorius		1408,41	1336,76
1.3	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaitgios vykdysti sutartys			
1.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
1.5	Ilgalaijis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokejimai		17,39	6,13
III.	Per vienus metus gautinius sumos		48860,17	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 prakses, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinių sumos		48179,22	46379,63
III.6	Kitos gautinių sumos		680,95	100
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pingai ir pinigų ekvivalentai		3320,03	16964,42
VI.	IS VISO TURTO:		745230,15	759146,38
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P4	696352,59	712660,62
I.	Iš valstybės biudžeto		90990,13	98230,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		384828,79	380269,12
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		212640,31	222898,63
IV.	Iš kitų šalių		7893,36	11262,51
E.	ISIPAREIGOJIMAI		48456,54	46485,76
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai			
1.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
1.2	Ilgalaikiai atidėjinių			
1.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai	P5	48456,54	46485,76
II.1	Ilgalaikiai atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikiai isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos j biudžetui ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės įmokos			
II.8	Gražintinių mokesčiai, įmokos ir ju permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		3954,97	4467,85
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		2483,66	
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		42017,91	42017,91
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P6	421,02	0,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		421,02	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		421,02	0,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIUS		745230,15	759146,38

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo galiojančios administruojančios vadovas)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalterė buhalterė)



(parasas)
Stasys
(parasas)

Egidijus Kontrimas
(vardas ir pavardė)

(parasas)
Nijolė Timofejevičienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(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 konsoliduotą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M.RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017-11-17 Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P7	771868,61	760698,26
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		744295,79	755053,14
I.1.	Iš valstybės biudžeto		517221,11	518536,94
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		208068,73	196683,40
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10551,82	14227,98
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		8454,13	25604,82
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		27572,82	5645,12
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		27572,82	5645,12
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0	0
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P8	-771447,59	-760524,83
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-653051,96	-643675,50
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-10452,79	-13986,23
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-28775,06	-29864,58
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-261,93	-240,45
V.	TRANSPORTO		-1141,54	-986,69
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2350,23	-1314,31
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-12680,26	-6602,68
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-21455,30	-42433,97
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITU PASLAUGŲ		-14959,47	-15948,73
XIV.	KITOS		-26319,05	-5471,69
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		421,02	173,43
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 TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		421,02	173,43
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		421,02	173,43
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administruojas vadovas)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Egidijus Kontrimas

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Nijolė Timofejevičė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir ių pokyčius per ataskaitinį laikotarpi pateikimo žemėsijoje lygio
finansinių ataskaitų aiškinamajame raste forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI 2017-09-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatgyintinių gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatgyintinių gautas turas	Perduota kitiems višejo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savо vėkai	Finansavimo sumos (grąžintos)		
1	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio vaistybų ir tarptautinių organizacijų):	98230,36	509077,32	0	5	6	8	9	10
1.1.	nepiniginiam turui įsigytų	98230,36	8369,09	4226,68			516317,55		90990,13
1.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti	0	500708,23	-4226,68			19836,00		90990,13
2.	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio vaistybų ir tarptautinių organizacijų):	380269,12	212079,27		52,27		496481,55		0
2.1.	nepiniginiam turui įsigytų	380269,12	16092,03	52,27			207571,87		384828,79
2.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti	0	195987,24						0
3.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš vaistybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuotų):	222898,63					10258,32		212640,31
3.1.	nepiniginiam turui įsigytų	212748,05					829,89		211918,16
3.2..	kitoms išlaidoms kompenzuoti	10150,58					9428,43		722,15
4.	Is kitų šalių:	111262,51	5084,98				8454,13		7893,36
4.1.	nepiniginiam turui įsigytų	4448,67	3690,94				2844,13		5295,48
4.2..	kitoms išlaidoms kompenzuoti	6813,84	1394,04				5610,00		2597,88
5.	Is viso finansavimo sumų	712660,62	726241,57	0	52,27			742601,87	696352,59

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaudių taisymas, susijusius su finansavimo sumomis

Vyriausia buhalterė
Nijolė Timofejevičė

