

**ELEKTRĖNŲ „VERSMĖS“
GIMNAZIJOS
2017 M. ŠEŠIŲ MĖNESIU
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

ELEKTRĖNU „VERSMĖS“ GIMNAZIJOS 2017 METŲ ŠEŠIŲ 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 atskaitomąsias sąskaitas 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. birželio mén. 30 d. apskaitos duomenis.

2017 m. sausio mén.01 d. dirbo 84 darbuotojai, 2017 m. birželio mén. 30 d. – 79 darbuotojai.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrių padalinį Elektrėnų „Versmės“ gimnazija neturi.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreiškti Lietuvos Respublikos piniginiai vienetais – eurais.

II SKYRIUS Apskaitos politika

Tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama tarpines finansines ataskaitas už 2017 m. šešių mėnesių ataskaitinį laikotarpį 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 tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Debetas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti 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 laikotarpį įsigyta už 2117,50 euro (Kupolinė indu plovimo mašina).

3. Trumpalaikis turtas (P3 pastaba)

Elektrėnu „Versmės“ gimnazijos trumpalaikis turtas sudaro – 52032,74 euro, iš kurio: Atsargos – 548,22 euro; Išankstiniai apmokėjimai – 17,34 euro; Sukauptos gautinos sumos – 43199,47 euro; Kitos gautinos sumos – 3187,09 euro (Įstaigos uždirbtos pajamos); Pinigai ir

pinigų ekvivalentai – 5080,62 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 – 43272,28 euro: Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai tai tiekėjams mokėtinės sumos – 1254,37 euro; Sukauptas atostoginių rezervas – 42017,91 euro.

6. Gynasis turtas (P6 pastaba)

Ataskaitinio laikotarpio gynasis perviršis – 3129,62 euro.

7. Pajamos (P7 pastaba)

Per ataskaitinį laikotarpį Elektrėnų „Versmės“ gimnazijos pagrindinės veiklos pajamos – 591298,33 eurų. Lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 0,04 %. Pagrindinę dalį – 568199,37 euro sudaro veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudota finansavimo sumų dalis. Lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 4 %. Likusi veiklos pajamų dalis – 23098,56 euro. Tai įstaigos uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas. Lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu pajamos padidėjo 916 % dėl maitinimo paslaugų perkėlimo į pagrindinės veiklos kitas pajamas.

8. Sąnaudos (P8 pastaba)

Pagrindinės veiklos sąnaudos detaliuotos Veiklos rezultatų ataskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos sąnaudos sudarė – 588168,71 euro. Lyginant su 2016 m. tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo 1,3 % :

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sumažėjo 0,5 % .

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sumažėjo 43,4 % dėl visiškai nudėvėto turto.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos laikotarpiu sumažėjo 1,7 % dėl mažesnio šiluminės energijos suvartojimo.

Transporto sąnaudos padidėjo 78,9 % dėl padidėjusių automobilio remonto sąnaudų.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo 130,5 % dėl padidėjusio seminarų skaičiaus.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos padidėjo 100,9 % dėl gimnazijos patalpų remonto.

Sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos sumažėjo 159,3 % dėl maisto produktų ,reikalingų moksleivių maitinimui, įsigijimo apskaitos perkėlimo į kitas sąnaudas.

Kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 8,2 % dėl tarptautinio projekto ERASMUS + I.M.A.G.I.N.E. vykdomos veiklos.

Kitos sąnaudos padidėjo 353 % dėl maisto produktų ,reikalingų moksleivių maitinimui, įsigijimo apskaitos perkėlimo į kitas sąnaudas.

Direktorius I.e.p

Vyr.buhalterė



Kęstutis Kuliešius

Nijolė Timofejevičienė

(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 (konsoliduotą) finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

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

2017-08-18 Nr. _____
 (data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: litas arba tūkstančiai litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	P1	129,12	172,08
1.1	Plietos darbai			
1.2	Programinė įranga ir jos licencijos		129,12	172,08
1.3	Kitais nematerialusis turtas			
1.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokejimai			
1.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	689432,34	694187,36
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		673128,05	677343,89
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinų ir įrengimai		13531,64	13443,22
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2502,66	3065,40
II.9	Kitais ilgalaikis materialusis turtas		269,99	334,85
II.10	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P3	52032,74	64786,94
I.	Atsargos		548,22	1336,76
1.1	Strateginės ir neleidiamosios atsargos			
1.2	Medžiagos, žalavos ir ūkinis inventorius		548,22	1336,76
1.3	Nebaigtai gamintoji produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys			
1.4	Pagamintoji produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
1.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		17,34	6,13
III.	Per vienius metus gautinos sumos		46386,56	46479,63
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		43199,47	46379,63
III.6	Kitos gautinos sumos		3187,09	100
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai		5080,62	16964,42
	IS VISO TURTO:		741594,2	759146,38
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P4	695192,3	712660,62
I.	Is valstybės biudžeto		93403,54	98230,36
II.	Is savivaldybės biudžeto		381234,05	380269,12
III.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		212964,82	222898,63
IV.	Is kitų šalių		7589,89	11262,51
E.	ISIPAREIGOJIMAI		43272,28	46485,76
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai			
1.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
1.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
1.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai	P5	43272,28	46485,76
II.1	Ilgalaikiai atidėjimų einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikiai isipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Moketinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Moketinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Moketinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos moketinos sumos biudžetu			
II.7	Moketinos socialinės imokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekejams moketinos sumos		1254,37	4467,85
II.10	Su darbu santykiais susiję isipareigojimai			
II.11	Sukauptos moketinos sumos		42017,91	42017,91
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P6	3129,62	0,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo išta			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3129,62	0,00
IV.1	Einančių metų perviršis ar deficitas		3129,62	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 DALIES		741594,2	759146,38

Direktorius I.e.p.
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administruojantis vadovas)

Vyr.buhalterė
 (vyriausiasis buhalterė)



(parašas)
Nijole Timofejeviene
 (vardas ir pavardė)

Kęstutis Kuliešius
 (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 konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M.BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-08-18 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	591298,33	593797,88	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		568199,37	591277,08	
I.I.	Iš valstybės biudžeto		402213,25	418322,56	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		150432,25	140326,92	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9916,33	11767,42	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5637,54	20860,18	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		23098,96	2520,80	
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23000,00	4750,70	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			98,96	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma				
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P8	-588168,71	-595759,40	
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-496744,48	-499071,53	
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-6915,48	-9914,92	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-25876,75	-26314,47	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0	0	
V.	TRANSPORTO		-914,4	-511,01	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1939,40	-841,41	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-7300,68	-3632,70	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŪ				
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-14958,76	-38786,12	
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ				
XI.	NUOMOS				
XII.	FINANSAVIMO				
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-13210,94	-12204,92	
XIV.	KITOS		-20307,82	-4482,32	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3129,62	268,38	
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 ITAKA				
G.	PELNO MOKESTIS				
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKĄ			3129,62	268,38
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA				
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			3129,62	268,38
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI				
II.	TENKANTIS MAZIMOS DALIAI				

Direktorius I.e.p.
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)

(parašas)

Kęstutis Kuliešius
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausias buhalteris (buhalter))

(parašas)

Nijolé Timofejeviénė
(vardas ir pavardė)



(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinė paskirtis ir jų pokyčius per ataskaitinių laikotarpių pateiktimo žemėsijoje lygio
finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formo)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĖ PASKIRTI IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIĮ LAIKOTARPI 2017-06-30

El. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinių laikotarpi						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gauti), išskyrus neatygintinių gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatygintinių gautas turtas	Perduota kitiems višejo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas del jų panaudojimo savо veklai	
1	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	98230,36	399172,48	0	5	6	6	403999,30
1.1.	nepiniginiams turui išsigyti	98230,36	4891,76	3826,68			13245,26	93403,54
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	394280,72	-3826,68			390454,04	0
2.	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	380269,12	152668,63				151703,70	381234,05
2.1.	nepiniginiams turui išsigyti	380269,12	8860,73				7895,80	381234,05
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	143807,90				143807,90	0
3.	Is 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					9933,81	212964,82
3.1.	nepiniginiams turui išsigyti		212748,05				551,26	21296,79
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10150,58					9382,55	768,03
4.	Is kitų šaltinių:	11262,51	2037,06				5709,68	7589,89
4.1.	nepiniginiams turui išsigyti	4448,67	20,00				1191,37	3277,30
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6813,84	2017,06				4518,31	4312,59
5.	Is viso finansavimo sumų	712660,62	553878,17	0			571346,49	695192,30

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, priejusio ataskaitinio laikotarpio kliaudių rasymas ir valiutos kurso itaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Vyriausia buhalterė
Nijolė Timofejevičė

