

**ELEKTRŲNŲ „VERSMĖS“
GIMNAZIJOS
2016 M. ŠEŠIŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

**ELEKTRŲNŲ „VERSMĖS“ GIMNAZIJOS
2016 METŲ ŠEŠIŲ 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 herbinių antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas AB SEB banke.

Elektrėnų „Versmės“ gimnazija sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. 2016 m. tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. birželio mėn. 30 d. apskaitos duomenis.

2016 m. sausio mėn.01 d. dirbo 86 darbuotojai, 2016 m. birželio mėn. 30 d. – 79 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 2016 m. šešių mėnesių ataskaitinį laikotarpį Elektrėnų „Versmės“ gimnazija vadovavosi VSAFAS ir ta pačia apskaitos politika, kuri buvo aprašyta 2015 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)

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 ataskaitinį įsigyta už 3679,47 euro.

3. Trumpalaikis turtas (P3 pastaba)

Elektrėnų „Versmės“ gimnazijos trumpalaikis turtas sudaro – 51049,95 euro, iš kurio: Atsargos – 455,17 euro; Sukauptos gautinos sumos – 45115,55 euro; Kitos gautinos sumos – 268,38 euro (Įstaigos uždirbtos pajamos); Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 5210,85 euro (Pavedimų vykdymo lėšos, tarptautinio projekto vykdymo lėšos, labdaros fondo lėšos).

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 – 45115,55 euro: Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai tai tiekėjams mokėtinos sumos – 1183,79 euro; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 0,48; Sukauptas atostoginių rezervas – 43931,28 euro.

6. Grynasis turtas (P6 pastaba)

Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis – 268,38 euro.

7. Pajamos (P7 pastaba)

Per ataskaitinį laikotarpį Elektrėnų „Versmės“ gimnazijos veiklos pajamos – 596027,78 eurų. Lyginant su 2015 tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 3,6 % .Pagrindinę dalį – 591277,08 euro sudaro veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudota finansavimo sumų dalis. Lyginant su 2015 tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 3,4 % Likusi veiklos pajamų dalis – 4750,70 euro, tai įstaigos uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas. Lyginant su 2015 tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 44,6 % .

8. Sąnaudos (P8 pastaba)

Pagrindinė veiklos sąnaudos detalizuotos Veiklos rezultatų ataskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos sąnaudos sudarė – 595759,40 euro. Lyginant su 2015 tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 3,9 % :

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 6,6 % dėl minimalios algos kėlimo .

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sumažėjo 136,7 % dėl visiškai nudėvėto turto.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos laikotarpiu sumažėjo 14,1 % dėl mažesnio šiluminės energijos suvartojimo .

Transporto sąnaudos sumažėjo 144,8 % dėl remonto išlaidų sumažėjimo .

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sumažėjo 7,8 % .

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos padidėjo 135,9 % dėl gimnazijos patalpų remonto.

Sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos padidėjo 15,6 % dėl maisto produktų reikalingų moksleivių maitinimui panaudojimo ir įsigytų mokyklinių baldų.

Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 8 % dėl MK informacinių kompiuterinių technologijų eksploatavimo ir diegimo.

Kitos sąnaudos padidėjo 36,4 % dėl gimnazijos patalpų remonto .

Direktorius

Vyr.buhalteris



Egidijus Kontrimas

Nijolė Timofejevienė

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

Elektrėnų "Vermės" 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016-08-22 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		702561,97	708950,48
I.	Nematerialusis turtas	P1	215,04	264,18
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		215,04	264,18
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	702346,93	708686,30
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		681559,73	685775,57
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15618,05	16408,14
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4769,44	6038,02
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		399,71	464,57
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P3	51049,95	66100,42
I.	Atsargos		455,17	1224,97
I.1	Strateginės ir neličiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		455,17	1224,97
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		45383,93	51235,20
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		45115,55	51235,20
III.6	Kitos gautinos sumos		268,38	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		5210,85	13640,25
	IŠ VISO TURTO:		753611,92	775050,90
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P4	708227,99	723815,70
I.	Iš valstybės biudžeto		99031,43	100135,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto		385738,62	387262,48
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		214490,84	224998,34
IV.	Iš kitų šaltinių		8967,10	11419,56
E.	ISIPAREIGOJIMAI		45115,55	51235,20
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P5	45115,55	51235,20
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos j Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos j biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		1183,79	6071,10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,48	1232,82
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		43931,28	43931,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P6	268,38	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		268,38	0,00
IV.1	Einaujamųjų metų perviršis ar deficitas		268,38	0,00
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	0,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		753611,92	775050,90

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

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Egidijus Kontrimas
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Nijolė Timofejevienė
(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 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016-08-22 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	596027,78	575213,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		591277,08	571927,49
I.1.	Iš valstybės biudžeto		418322,56	399271,73
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		140326,92	133730,93
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11767,42	17036,30
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		20860,18	21888,53
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4750,70	3285,51
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4750,70	3285,51
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P8	-595759,40	-573478,80
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-499071,53	-468155,63
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-9914,92	-23470,59
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-26314,47	-30016,85
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0	0
V.	TRANSPORTO		-511,01	-1251,02
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-841,41	-907,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3632,70	-1540,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-38786,12	-33548,08
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-12204,92	-11303,62
XIV.	KITOS		-4482,32	-3285,51
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		268,38	1734,20
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.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		268,38	1734,20
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		268,38	1734,20
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Egidijus Kontrimas
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Nijolė Timofejeviene
(vardas ir pavardė)



(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2016-06-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6		8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	100135,32	417218,67	0					418322,56				99031,43
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	100135,32	12970,63	4383,19					18457,71				99031,43
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	404248,04	-4383,19					399864,85				0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	387262,48	136329,18						137853,04				385738,62
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	387262,48	6166,20						7690,06				385738,62
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	130162,98						130162,98				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):	224998,34	1259,92						11767,42				214490,84
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	217688,67	0						3329,22				214359,45
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7309,67	1259,92						8438,2				131,39
4.	Iš kitų šaltinių:	11419,56	18335,76						20860,18				8967,10
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5817,24	17138,20		71,96				19116,57				3910,83
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5602,32	1197,56		71,96				1743,61				5056,27
5.	Iš viso finansavimo sumų	723815,70	573143,53	0	71,96				588803,2				708227,99

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