ELEKTRĖNŲ „VERSMĖS“ GIMNAZIJOS 2019 M. ŠEŠIŲ MĖNESIŲ TARPINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

ELEKTRĖNŲ „VERSMĖS“ GIMNAZIJOS 2019 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 herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas AB SEB banke.

Elektrėnų „Versmės“ gimnazija sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. 2019 m. tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. birželio mėn. 30 d. apskaitos duomenis.

2019 m. sausio mėn.01 d. dirbo 80 darbuotojų, 2019 m. birželio mėn. 30 d. – 73 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 2019 m. šešių mėnesių ataskaitinį laikotarpį Elektrėnų „Versmės“ gimnazija vadovavosi VSAFAS ir ta pačia apskaitos politika, kuri buvo aprašyta 2018 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 materialusis turtas (P1 pastaba)

Ilgalaikio materialaus turto per ataskaitinį laikotarpį įsigyta už 3097,25 Eur (šaldytuvas ir traktorius-žoliapjovė).Likutinė ilgalaikio materialaus turto vertė 804951,02 Eur.

2. Trumpalaikis turtas (P2 pastaba)

Elektrėnų „Versmės“ gimnazijos trumpalaikis turtas sudaro – 99808,74 Eur, iš kurio: Atsargos – 256,90 Eur; Sukauptos gautinos sumos – 69535,35 Eur; Kitos gautinos sumos – 2714,65 Eur (Įstaigos uždirbtos pajamos); Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 27301,84 Eur (Pavedimų vykdymo lėšos, labdaros fondo lėšos ir kitos įstaigos pajamos).

3. Finansavimo sumos (P3 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.

4. Trumpalaikiai įsipareigojimai (P4 pastaba)

Elektrėnų „Versmės“ gimnazijos įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 69751,12 Eur: Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai tai tiekėjams mokėtinos sumos – 2107,86 Eur; Sodros mokesčiai – 15479,04 Eur ; Sukauptas atostoginių rezervas – 51966,60 Eur. Ir užstatas už vadovėlius – 197,62 Eur.

5. Grynasis turtas (P5 pastaba)

Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis – 2696,50 Eur.

6. Pajamos (P6 pastaba)

Per ataskaitinį laikotarpį Elektrėnų „Versmės“ gimnazijos pagrindinės veiklos pajamos – 592438,78 Eur. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 9,1 proc. Pagrindinę dalį – 570348,73 Eur sudaro veiklos sąnaudoms kompensuoti panaudota finansavimo sumų dalis. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 10,7 proc. Likusi veiklos pajamų dalis – 22090,05 Eur. Tai įstaigos uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pajamos sumažėjo 10,0 proc.

7. Sąnaudos (P7 pastaba)

Pagrindinės veiklos sąnaudos detalizuotos Veiklos rezultatų ataskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos sąnaudos sudarė – 589742,28 Eur. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 10,0 proc. :

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 11,0 proc.
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos padidėjo 11,7 proc.
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 2,7 proc.
Komandiruočių sąnaudos padidėjo dėl Erasmus + projekto vykdymo.
Transporto sąnaudos padidėjo dėl autotransporto remonto 462,4 proc.
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sumažėjo 22,9 proc.
Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 227,4 proc.
Sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos padidėjo 255,6 proc.
Socialinių išmokų sąnaudų padidėjo dėl sąnaudų perkėlimo iš darbo užmokesčio sąnaudų.
Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 3,4 proc.

Direktorius Egidijus Kontrimas

Vyr.buhalterė 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 subjektų 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 2019 M. birželio 30 D. DUOMENIS

____2019-08-30___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**		**804951,02**	**809502,74**
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P1	804951,02	809502,74
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		656264,69	660480,53
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17799,73	16218,70
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		13949,29	15801,34
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10,55	75,41
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		116926,76	116926,76
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**	P2	**99808,74**	**96773,07**
I.	Atsargos		256,90	1337,69
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		256,90	1337,69
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		72250,00	60022,18
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		69535,35	60022,18
III.6	Kitos gautinos sumos		2714,65	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		27301,84	35413,20
	IŠ VISO TURTO:		904759,76	906275,81
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	P3	**832312,14**	**846011,01**
I.	Iš valstybės biudžeto		175146,62	179530,60
II.	Iš savivaldybės biudžeto		416728,78	416184,11
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		232303,72	239386,22
IV.	Iš kitų šaltinių		8133,02	10910,08
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**69751,12**	**60264,80**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P4	69751,12	60264,80
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
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		2107,86	8055,58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		15479,04	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		52164,22	52209,22
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	**GRYNASIS TURTAS**	P5	**2696,50**	**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		2696,50	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2696,50	-294,30
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,00	294,30
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		904759,76	906275,81

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)

ELEKTRĖNŲ „VERSMĖS" GIMNAZIJA

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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

___2019-08-30_____Nr._____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	**P6**	**592438,78**	**539391,82**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		**570348,73**	**515099,25**
I.1.	Iš valstybės biudžeto		357507,26	338767,3
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		193606,69	165751,20
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11741,33	438,38
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7493,45	10142,37
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		**22090,05**	**24292,57**
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22090,05	24292,57
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0	0
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P7**	**-589742,28**	**-536038,15**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-490735,89	-442059,75
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-7648,97	-6845,96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-28084,67	-28847,88
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-4234,78	0
V.	TRANSPORTO		-2655,93	-574,43
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1525,80	-1874,86
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-4885,06	-11108,35
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-39957,58	-15630,87
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-2824,99	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-7188,61	-6953,34
XIV.	KITOS			-22142,71
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**2696,50**	**3353,67**
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**2696,50**	**3353,67**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**2696,50**	**3353,67**
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)

ELEKTRĖNŲ „VERSMĖS“ GIMNAZIJA

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2019-06-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	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 sumos (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):**	**179530,60**	**353123,28**	**0**				**357507,26**				**175146,62**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	179530,60	8338,92	3440,66				16238,44				175071,74
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	344784,36	-3440,66				341268,82				74,88
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**416184,11**	**189129,04**					**188584,37**				**416728,78**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	416184,11	11317,73	424,99				11198,05				416728,78
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	177811,31	-424,99				177386,32				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):**	**239386,22**	**2258,83**		**400,00**			**9741,33**				**232303,72**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	211048,42	271,73		400,00			971,17				210748,98
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	28337,80	1987,10					8770,16				21554,74
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**10910,08**	**2399,57**		**316,82**			**5493,45**				**8133,02**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4077,30	1852,53		316,82			3588,23				2658,42
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6832,78	547,04					1905,22				5474,60
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**846011,01**	**546910,72**	**0**	**716,82**			**561326,41**				**832312,14**

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

Vyriausia buhalterė
Nijolė Timofejevienė