

ELEKTRŲNŲ SAV VIEVIO GIMNAZIJOS

2020 METŲ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-07-17 Nr. AS-73

Vievis

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Vievio gimnazija yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Elektrėnų savivaldybės biudžeto. Gimnazijos buveinės adresas: Šviesos g. 4A, Vievis, Elektrėnų savivaldybė, Lietuvos Respublika. Mokyklos kodas 190669038.

Vievio gimnazija įregistruota Juridinių asmenų registre 1994 m. rugsėjo 15 d. Gimnazija yra viešasis juridinis vienetas, turintis herbinį anspaudą ir atsiskaitomąją sąskaitą AB DNB banke. Sudaro ir teikia atskiras žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Gimnazijos steigėjas yra Elektrėnų savivaldybė. Gimnazijos savininko teisės ir pareigas įgyvendina Elektrėnų savivaldybės taryba, kuri koordinuoja gimnazijos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia gimnazijos nuostatus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Gimnazijos pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Gimnazijos pagrindinė veiklos rūšis – bendrasis vidurinis ugdymas, vykdamas vidurinio ugdymo programą, adaptuotą ugdymo programą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai darbuotojų skaičius – 98 t. sk. pedagoginių darbuotojų – 58, aptarnaujančio 40. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 95,55 etatai, iš jų 38,0 etatai finansuojami iš savivaldybės funkcijų, 6,5 ir mokytojų 41,59 etatai finansuojami iš mokinio krepšelio lėšų, Abromiškių sanatorinės mokyklos skyriuje 1,75 etato finansuojamų iš spec poreikių ir 7,71 etatai finansuojamų iš mokinio krepšelio lėšų.

Gimnazija turi paramos gavėjo statusą. Gauna paramos lėšas ir jas apskaito kitų lėšų sąskaitoje.

Svarbios sąlygos, kurios gali paveikti tolesnę mokyklos veiklą, yra mažėjantis gimstamumas rajone, taip pat jaunų šeimų išvykimas į užsienį. Mažėjant mokinių skaičiui klasėse, mažėja gaunamos pajamos iš lėšų skirtų mokinio krepšeliui finansuoti bei biudžeto programos finansavimo lėšos iš savivaldybės.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m birželio 30 d. apskaitos duomenis.

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

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika per 2020 m II ketvirtį nebuvo pakeista, apskaitos politika aprašyta 2019 m metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS PASTABOS

1. Nematerialus turtas (pastaba 3.1.)

Gimnazijos nematerialus turtas yra visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas. Nematerialiojo turto nuvertėjimo nebuvo.

2. Ilgalaikis materialus turtas (pastaba 3.2.)

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto nieko nepirkom. Materialaus turto likutinė vertė 2020 metų birželio 30 dienai 1380346,53 Eur. Turto perduoto bankui nebuvo.

3. Atsargos (pastaba 3.3.)

Medžiagų ir atsargų likutį sudaro degalai 61,83 Eur., ir maisto produktai 7,41 Eur. .Gimnazijoje yra šios atsargų grupės: medžiagos ir žaliavos bei ūkinis inventorių. Didžiausią dalį medžiagų sudaro maisto produktai 20951,00 Eur. Iš savivaldybės nemokamai gauta dezinfekavimo priemonių už 306,40 ir pagal pagal trumpalaikio turto perdavimo- priėmimo aktą gauta ūkinio inventoriaus už 2709,19 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, skirtu parduoti ir pergrupuoti į atsargas nebuvo.

4. Informacija apie per vienerius metus gautinos sumos (pastaba 3.4.)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo sukaupta finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto darbo užmokesčiui, sodrai ir sukaupitiems atostoginiams ir sodros įmokoms – 162547,61 Eur., interneto paslaugoms – 87,54 Eur. Iš savivaldybės biudžeto darbo užmokesčiui ir sodrai 7279,78 Eur, sukaupitiems atostoginiams ir sodros įmokoms – 22754,69 Eur, ryšių paslaugoms – 142,29 Eur komunaliniams patarnavimams – 847,35 Eur., transporto išlaidoms 95,92 Eur, kt ir kitoms prekėms ir paslaugoms 230,38 Eur.. Iš viso gautinų sumų birželio mėn 30 dienai 195417,60 Eur. Kitos gautinos sumos – tai mūsų spec lėšos kurios liko savivaldybės sąskaitoje 41,17Eur.

5. Pinigai ir jų ekvivalentai (pastaba 3.5.)

Pinigų likutį sudaro paramos ir labdaros lėšos bankų sąskaitoje ir pinigai kasoje. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai jie sudarė 4808,82 Eur.

6. Finansavimo sumos (pastaba 3.6.)

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį, jų pokyčius ir likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikta 4 ir 5 priede.

Didžiąją dalį gauto finansavimo sudarė finansavimas darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui. Iš valstybės lėšų 542684,26 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 202315,11 Eur.

7. Įsipareigojimai (pastaba 3.7.)

Finansiniai įsipareigojimai nacionaline valiuta ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 195129,80 Eur. Užsienio valiuta įsipareigojimu nebuvo.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba 3.8.)

Trumpalaikes mokėtinas sumas sudaro tiekėjams – 1208,88 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 50550,09 Eur. ir sukaupiti atostoginiai ir sodros įmokų įsipareigojimai – 143370,83 Eur. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai tiekėjams mokėtinos sumos: UAB Elektrėnų komunalinis ūkis – 337,62 Eur, AB Energijos skirstymo operatorius 405,29 Eur, UAB Abotis-104,44 Eur, UAB FLEET UNION – 95,92 Eur. Telia Lietuva AB LT-255,83Eur.ir kiti.

Direktorius



Gintaras Dobilaitis

Vyr. buhalterė



Janė Dambrauskienė

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

ELEKTRENŲ SAV VIEVIO GIMNAZIJA, 190669038 VIEVIS ŠVIESOS 4 A
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020_M BIRŽELIO MĖN 30_D DUOMENIS

2020-07-14 Nr.AS-72
(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 TURAS			
I.	Nematerialusis turtas		1380346,53	1401870,91
I.1	Pilėtos darbai	3.1	0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0	0
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	3.2	1380346,53	1401870,91
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1336085,84	1348122,62
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		22791,83	25324,31
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		5953,61	6942,17
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		4305,89	7898,27
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5556,59	7153,92
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		5652,77	6429,62
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURAS			
I.	Atsargos		200295,66	125039,38
I.1	Strateginės ir noliečiamosios atsargos	3.3	69,24	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		69,24	0
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			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	3.4	195417,6	120357,46
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		41,17	222,75
III.5	Sukauptos gautinos sumos		195376,43	120134,71
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	3.5	4808,82	4681,92
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1580642,19	1526910,29
I.	Iš valstybės biudžeto	3.6	1385150,76	1406552,76
II.	Iš savivaldybės biudžeto		141053,53	143042,67
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		340039,18	349831,68
IV.	Iš kitų šaltinių		896454,56	905618,1
E.	ISIPAREIGOJIMAI		7603,49	8060,31
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	3.7	195129,8	120357,46
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	3.8	195129,8	120357,46
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		1208,88	13215,18
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		50550,09	10669,46
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		143370,83	96472,82
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURAS			
I.	Dalininkų kapitalas			0
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		361,63	0,07
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		361,56	
G.	MAŽUMOS DALIS		0,07	0,07
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1580642,19	1526910,29

DIREKTORIUS
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

VYR BUHALTERĖ
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

GINTARAS DOBILAITIS
(vardas ir pavardė)

JANĖ DAMBRAUSKIENĖ
(vardas ir pavardė)

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
ELEKTRŲNŲ SAV VIEVIO GIMNAZIJA 190669038 VIEVIS ŠVIESOS 4 A
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020_M BIRŽELIO MĖN 30_D. DUOMENIS

2020-07-14 Nr. AS-71
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		976082,86	842628,61
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		966517,42	821136,43
I.1.	Iš valstybės biudžeto		473100,51	375782,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		476442,3	42958,79
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14517,79	14565,01
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2456,82	1530,24
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9565,44	21492,18
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9565,44	21492,18
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-975721,30	-842285,06
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-872898,25	-720193,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-21524,38	-21609,47
7	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-28045,96	-34921,34
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-3139,67	-6903,68
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-353,95	-1160,59
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-41180,6	-53213,76
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-7318,32	-31,85
XIV.	KITOS		-1260,17	-4251,37
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		361,56	343,55
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 ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		361,56	343,55
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

DIREKTORIUS

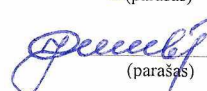
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

VYR BUHALTERĖ

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

GINTARAS DOBILAITIS
(vardas ir pavardė)


(parašas)

JANĖ DAMBRAUSKIENĖ
(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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2020 m II ketv

ELEKTRENŲ SAV VIEVIO GIMNAZIJA

Eil. Nr.		Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį												Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	6	6	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turtą pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	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):	143042,67	551754,8		50,4			553794,36				141053,53			
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	143042,67			50,4			2039,56				141053,51			
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		551754,8					551754,8				0,02			
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	349831,68	276169,63		256			286218,13				340039,18			
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	349831,68			256			10048,5				340039,18			
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		276169,63					276169,63			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):	905618,1	5354,25					14517,79				896454,56			
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	905618,1	5354,25					14517,79				896454,56			
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti														
4.	Iš kitų šaltinių:	8060,31	2000					2456,82				7603,49			
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3378,39						579,18				2799,21			
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4681,92	2000					1877,64				4804,28			
5.	Iš viso finansavimo sumų	1406552,76	835278,72		306,4			856987,12				1385150,76			

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI 2020 m II ketv

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		143042,67	143042,67		141053,53	141053,53
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		349831,68	349831,68		340039,18	340039,18
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)		905618,1	905618,1		896454,56	896454,56
4.	Iš kitų šaltinių		8060,31	8060,31		7603,49	7603,49
5.	Iš viso		1406552,76	1406552,76		1385150,76	1385150,76