

ELEKTRŪNŲ SAV VIEVIO GIMNAZIJOS

2022 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-10-13 Nr. AS-119

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 teises 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 – 57, aptarnaujančio 41. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 100,713 etatai, iš jų 36,44 etatai finansuojami iš savivaldybės funkcijų, 9,81 ir mokytojų 45,475 etatai finansuojami iš mokinio krepšelio lėšų, Abromiškių sanatorinės mokyklos skyriuje 1,61 etato finansuojamų iš spec poreikių ir 7,378 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 2022 m rugsėjo 30 d. apskaitos duomenis.

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

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika per 2022 m III ketvirtį nebuvo pakeista, apskaitos politika aprašyta 2021 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 įsigijom už 6000 eurų iš savivaldybės biudžeto lėšų. Materialaus turto likutinė vertė 2022 metų rugsėjo 30 dienai 1652450,87 Eur. Turto perduoto bankui nebuvo.

3. Atsargos (pastaba 3.3.)

Medžiagų ir atsargų likutį sudaro degalai 1479,13 Eur. Gimnazijoje yra šios atsargų grupės: medžiagos ir žaliavos bei ūkinis inventorių.

Ilgalaikio materialiojo turto, skirto 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 sukauptiems atostoginiams ir sodros įmokoms – 23249,27 Eur., atidėjiniai 27132,91 Eur. Iš savivaldybės biudžeto sukauptiems atostoginiams ir sodros įmokoms – 5751,18 Eur., atidėjiniai 16048,03 Eur., ryšių paslaugoms – 247,35 Eur komunaliniams patarnavimams – 2300,19 Eur., transporto išlaidoms 1204,94 Eur, ir kitoms išlaidoms 2694,04Eur. Iš viso gautinų sumų rugsėjo mėn 30 dienai 78750,91 Eur. Kitos gautinos sumos – tai mūsų spec lėšos kurios liko savivaldybės sąskaitoje 2214,58Eur.

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 9054 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 905397,73 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 331113,09 Eur. ir valstybės lėšos skirtos mokiniams specialiujų ugdymosi poreikių išlaikyti 21557,46Eur. (pastaba 3.7.)

Finansiniai įsipareigojimai nacionaline valiuta ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 40756,58 Eur. Ilgalaikių atidėjinių sumą sudaro -43180,94 Eur. Darbuotojų pasiekusių įstatymą nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į senatvės pensiją dirbant gimnazijoje, išėtinėms išmokoms mokėti. Užsienio valiuta įsipareigojimu nebuvo.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba 3.8.)

Trumpalaikės mokėtinas sumos tiekėjams – 11656,13 Eur., ir sukaupti atostoginiai ir sodros įmokų įsipareigojimai –29100,45 Eur. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai tiekėjams mokėtinos sumos: UAB Elektrėnų komunalinis ūkis – 1252,59 Eur, AB Energijos skirstymo operatorius 961,5 Eur, UAB FLEET UNION – 1254,71 Eur. Telia Lietuva AB LT-267,93 Eur. maisto produktai 3912,49 Eur ir kiti.

Direktorius



Gintaras Dobilaitis

Vyr. buhalterė



Janė Dambrauskienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių 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 2022_M RUGSĖJO MĖN 30_D. DUOMENIS


2022-10-13 Nr. AS-1021
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tiksliauais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1652450,87	1684810,25
I.	Nematerialusis turtas	3,1	0,00	0,00
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3,2	1652450,87	1684810,25
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1564994,56	1587002,26
II.3	Infrastruktūros ir kitų statiniai		22110,97	26401,72
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1505,09	2987,93
II.6	Transporto priemonės		32499,32	38469,11
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		13013,86	15961,06
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		18327,07	13988,17
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		91910,27	180283,22
I.	Atsargos	3,3	1479,13	0
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		1479,13	0
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	3,4	81377,09	174805,98
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		2214,58	
III.5	Suakauptos gautinos sumos		78750,91	174805,98
III.6	Kitos gautinos sumos		411,6	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	3,5	9054	5477,24
	IŠ VISO TURTO		1744361,09	1865093,47
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3,6	1660746,86	1690287,42
I.	Iš valstybės biudžeto		479337,6	485758,98
II.	Iš savivaldybės biudžeto		318519,3	328899,96
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		855429,1	869089,57
IV.	Iš kitų šaltinių		7460,86	6538,91
E.	ISIPAREIGIJIMAI	3,7	83937,52	174805,98
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		43180,94	50965
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3,8	40756,58	123840,98
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		11656,13	7090,93
II.10	Su darbo santykiams susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		29100,45	116750,05
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			0
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		-323,29	0,07
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-323,26	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		0,07	0,07
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1744361,09	1505311,44

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Gintaras Dobilaitis
(vardas ir pavardė)


(parašas)

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)
ELEKTRŪNŲ 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 2022_M RUGSĖJO MĖN 30_D. DUOMENIS

2022-10-13 Nr AS-102
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1406658,24	1150438,88
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1364741,14	1136508,94
I.1.	Iš valstybės biudžeto		795134,47	616778,8
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		554602,45	497875,69
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13677,45	19092,25
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1326,77	2762,2
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		41917,10	13929,94
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		41917,10	13929,94
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-1406981,60	-1150016,06
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-1187368,16	-1016373,02
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-38359,38	-32135,2
7	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-62832,17	-32544,29
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-15733,16	-6869,04
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1534,17	-407,95
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-70556,41	-50600,43
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-24199,5	-9370,19
XIV.	KITOS		-6398,65	-17515,94
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-323,36	422,82
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
II.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-323,36	422,82
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 atskleidžiamame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2022 m III ketv

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12			
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl 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):	485758,98	977394,52	8458,75			992274,65					479337,6		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	485758,98	5597,7	8458,75			22254,52					477560,91		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		971796,82				970020,13					1776,69		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	328899,96	436597,62				446978,28					318519,3		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	328899,96	6219,6				16600,26					318519,3		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		430378,02				430378,02					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):	869089,57		16,98			13677,45					855429,1		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	869089,57		16,98			13677,45					855429,1		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
4.	Iš kitų šaltinių:	6538,91	2098,63	150,09			1326,77					7460,86		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1061,67					868,77					192,9		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5477,24	2098,63	150,09			458					7267,96		
5.	Iš viso finansavimo sumų	1690287,42	1416090,77	8625,82			1454237,15					1660746,86		

* 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 lėdo finansavimo pajamomis.

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI 2022 m III 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)		485758,98	485758,98		479337,6	479337,6
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		328899,96	328899,96		318519,3	318519,3
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)		869089,57	869089,57		855429,1	855429,1
4.	Iš kitų šaltinių		6538,91	6538,91		7460,86	7460,86
5.	Iš viso		1690287,42	1690287,42		1660746,86	1660746,86