

ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS SEMELIŠKIŲ GIMNAZIJOS

2018 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-05-18
Semeliškės

I SKYRIUS

BENDROJI DALIS

Elektrėnų savivaldybės Semeliškių gimnazija (toliau – gimnazija) yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose ir antspaūdą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu.

Gimnazijos buveinė – Trakų g.73, Semeliškės, Elektrėnų sav. Identifikavimo kodas - 190664977. Gimnazijos savininkė yra Elektrėnų savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendina Elektrėnų savivaldybės taryba, kuri koordinuoja mokyklos veiklą, teisės aktų nustatyta tvarka tvirtina mokyklos nuostatus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Semeliškių gimnazija vykdo nuostatuose numatytas švietimo programas: ikimokyklinio, priešmokyklinio, pradinio ugdymo, pritaikyta pradinio ugdymo, individualizuota pradinio ugdymo, pagrindinio ugdymo, pritaikyta pagrindinio ugdymo, individualizuota pagrindinio ugdymo, vidurinio ugdymo, pritaikyta vidurinio ugdymo ir neformaliojo vaikų švietimo programos.

Semeliškių gimnazija turi du skyrius: Pastrėvio skyrių, adresas Mokyklos g. 15 Pastrėvys, kuris vykdo priešmokyklinį, ikimokyklinį ir pagrindinio ugdymo programas ir Beižionių daugiafunkcijų skyrių buveinės adresas Elektrėnų sav. Beižionių k. Bažnyčios g. 3, vykdančių priešmokyklinio, ikimokyklinio ir pagrindinio ugdymo programas.

2018 m. Semeliškių gimnazijos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Gimnazija finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS) bei kitais teisės aktais. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

Apskaitos politika aprašyta 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS

PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (pastaba P01)

Gimnazijos nematerialusis turtas yra programinė įranga, kuri visiškai nusidėvėjusi.

Gimnazija per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto nepirko ir kitaip neįsigijo. Laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinės vertės nėra.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba P02)

Informacija apie gimnazijos 2018 m. tris mėnesius ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta finansinės būklės ataskaitoje.

Per 2018 m. pirmą ketvirtį gimnazija ilgalaikio materialiojo turto nepirko. Gimnazija turi visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto, kurį naudoja veikloje. Per ataskaitinio laikotarpio tris mėnesius visam ilgalaikiam materialiajam turtui skaičiuotas nusidėvėjimas. 2018 m. kovo 31 d. likutinė ilgalaikio turto vertė yra 1 607 718, 77 Eur.

3. Atsargos (pastaba P03)

Gimnazijoje yra šios atsargų grupės: medžiagos ir žaliavos, maisto produktai, ūkinis inventorių.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gimnazija turi atsargų už 5111,76 Eur. Ūkinis inventorių ir medžiagos atiduotos naudoti, apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba P04)

Gimnazijos išankstinius apmokėjimus sudaro mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą – 1600,00 Eur, už kurą – 121,68 Eur, ateinančių laikotarpių spaudinių sąnaudos - 195,90 Eur ir kiti išankstiniai apmokėjimai – 99,00 Eur. Bendra suma laikotarpio pabaigoje yra 2016,58 Eur, o tai 254 % daugiau palyginus su praėjusiu metų laikotarpiu. Suma padidėjo dėl avansinio mokėjimo už ilgalaikį turtą.

5. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba P05)

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

1. Sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma 54 304,63 Eur, o tai 31% daugiau palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kadangi keletas darbuotojų turi nepanaudotų atostogų už ankstesnius laikotarpius.

2. Komunalinės paslaugos – 3 151,22 Eur, ir tai 31% mažesnė suma lyginant su praeitu laikotarpiu.

3. Transporto ir ryšių paslaugos – 239,13 Eur, o tai 13% mažesnė suma nei praėjęs ataskaitinis laikotarpis.

4. Kitos prekės ir paslaugos - 12,10 Eur, kuri yra 97% mažesnė palyginus su praėjusiu laikotarpiu.

5. Liko darbdavio įmokos įsikolinimas sodrai 3 206,79 Eur, kurio praėjusiame laikotarpyje nebuvo.

6. Kvalifikacijos kėlimo paslaugų įsikolinimo neturime, o praėjusiame buvo.

Viso per vienerius metus gautinos sumos sudaro 62 719,46 Eur, o tai 2,5 % mažiau nei praėjęs ataskaitinis laikotarpis.

6. Pinigai ir jų ekvivalentai (pastaba P06)

Grynų pinigų gimnazijos kasoje likę 2,24 Eur, o praėjusiame laikotarpyje likučio nebuvo.

2018 m. kovo 31 d. pinigų likutis banko sąskaitose 135,38 eurais, tai paramos lėšos gautos iš gyventojų 2 % GPM.

7. Finansavimo sumos (pastaba P07)

Pateikiame informaciją finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį bei finansavimo sumų likučius finansinės būklės ataskaitos P07 eilutėje.

Finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį gautos iš valstybės ir savivaldybės biudžetų.

Gautos finansavimo sumos lyginant su praėjusių metų laikotarpiu, šiek tiek padidėjo, tai išlaidos darbo užmokesčiui, padidinus atlyginimus pedagogams pagal 2017 m. lapkričio 16 d. LR valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymo Nr. XIII -198 priedų pakeitimu; padidėjo kai kurių prekių ir paslaugų kainos.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba P08)

Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikta finansinės būklės ataskaitos **P08** eilutėje.

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro – 67 180,69 eurų suma, tai 3 % mažesnė suma lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Sumą sudaro:

1.1 tiekėjams mokėtinos sumos – 9 669,27 eurų, tai 38 % daugiau nei praėjęs laikotarpis, nes liko didesnis įsiskolinimas už komunalines paslaugas,

1.2. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (atostoginių ir SODROS rezervas) - 54304,63 Eur,

1.3. darbdavio įmokų įsiskolinimas sodrai – 3 206,79 eurų.

9. Pajamos (pastaba P09)

Gimnazija kitos veiklos pajamų per 2018 m. I ketvirtį gavo 4 127,78 Eur, tai 40% eurų daugiau nei praėjęs laikotarpis. Pajamas sudaro valgykloje maitinamų gimnazijos bendruomenės narių maisto savikainos ir jo antkainio sumos, mokyklinių autobusų nuomos kuro sąnaudos.

10. Sąnaudos (pastaba P10)

Gimnazijos pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 264 908,48 Eur.

Palyginus su praeitu laikotarpiu sąnaudos išaugo 7% , kadangi padidėjo darbo užmokesčio ir prekių bei paslaugų sąnaudos.

11. Segmentai

Semeliškių gimnazijos veiklos sąnaudos ir finansavimo pajamos priskiriamos segmentui Švietimas.

Direktorė

Irena Adomėnienė

Vyr. buhalterė

Dalia Rikterienė