

**ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS SEMELIŠKIŲ GIMNAZIJOS**  
**2018 METŲ I PUSMEČIO TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018-08-30  
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. birželio 30 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. šešių mėnesių ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta finansinės būklės ataskaitoje.

Per 2018 m. pirmą pusmetį gimnazija įsigijo kito ilgalaikio materialiojo turto (virtuvės įranga) už 1600 Eur. Per šį laikotarpį nurašyti du kompiuteriai, kurių bendra įsigijimo vertė 1068,84 eurų, sukaupta nusidėvėjimo 1002,18 eurų ir likutinė vertė 66,66 eurų. Gimnazija turi visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto, kurį naudoja veikloje. Per ataskaitinį laikotarpį visam ilgalaikiam materialiajam turtui skaičiuotas nusidėvėjimas. 2018 m. birželio 30 d. likutinė ilgalaikio turto vertė yra 1 591 683, 06 Eur.

## **3. Atsargos ( pastaba P03 )**

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gimnazija turi atsargų už 4220,48 Eur. Kitas ūkinis inventoričius ir medžiagos atiduotos naudoti, apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje.

## **4. Išankstiniai apmokėjimai ( pastaba P04 )**

Gimnazijos išankstinius apmokėjimus sudaro mokėjimai už kurą – 611,89 Eur, už vadovėlius 208,50 Eur, ateinančių laikotarpių spaudinių sąnaudos – 154,96 Eur. Bendra suma laikotarpio pabaigoje yra 975,35 Eur, o tai 71 % daugiau palyginus su praėjusiu metų laikotarpiu. Suma padidėjo dėl avansinio mokėjimo už kurą.

## **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 – 803,40 Eur, ir tai 203% mažesnė suma lyginant su praeitu laikotarpiu.

3. Transporto ir ryšių paslaugos – 965,74 Eur, o tai 353% didesnė suma nei praėjęs ataskaitinis laikotarpis.

4. Kitos prekės ir paslaugos - 70,90 Eur, kuri yra 66% didesnė palyginus su praėjusiu laikotarpiu.

5. Liko darbdavio įmokos skola sodrai 34 632,09 Eur, kurios praėjusiam laikotarpyje nebuvo.

6. Kvalifikacijos kėlimo paslaugų įsikolinimo neturime.

Viso per vienerius metus gautinos sumos sudaro 90 776,76 Eur, o tai 145 % daugiau nei praėjęs ataskaitinis laikotarpis. Padidėjo dėl įsikolinimo sodrai.

## **6. Pinigai ir jų ekvivalentai ( pastaba P06 )**

Grynų pinigų gimnazijos kasoje nėra kaip ir praėjusiam laikotarpyje.

2018 m. birželio 30 d. pinigų likutis banko sąskaitose 134,78 eurai, 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 – 91 890,69 eurų suma, tai 75 % didesnė suma lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Sumą sudaro:

1.1 tiekėjams mokėtinos sumos – 2 953,97 eurų, tai 236 % mažiau nei praėjęs laikotarpis, nes neliko didelio įsiskolinimas už komunalines paslaugas,

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

1.3. liko didelis darbdavio įmokų įsiskolinimas sodrai – 34 632,09 eurų dėl mokytojams išmokėtų atostoginių.

#### **9. Pajamos (pastaba P09)**

Gimnazija kitos veiklos pajamų per 2018 m. 1 pusmetį gavo 7 350,38 Eur, tai 63% 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 602 400,13 Eur.

Palyginus su praeitu laikotarpiu sąnaudos išaugo 9% , 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