

ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS SEMELIŠKIŲ GIMNAZIJOS

2018 METŲ III KETVIRČIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-11-30
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. rugsėjo 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. devynių mėnesių ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta finansinės būklės ataskaitoje.

Per 2018 m. tris ketvirčius gimnazija įsigijo kito ilgalaikio materialiojo turto (virtuvės įranga) už 1600 Eur. 2018 m. rugpjūčio mėnesį savivaldybė patikėjimo teise perdavė naudotis ir disponuoti ilgalaikį turtą t.y. du vandens šildymo katilus, kurie eksploatuojami Bežionių skyriuje. Jų bendra įsigijimo vertė 11728,53 eurų. 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. rugsėjo 30 d. likutinė ilgalaikio turto vertė yra 1 585 820, 13 Eur.

3. Atsargos (pastaba P03)

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gimnazija turi atsargų už 7510,25 Eur. Kitas ūkinis inventorių ir medžiagos atiduotos naudoti, apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba P04)

Gimnazijos išankstinius apmokėjimus sudaro mokėjimai už kurą – 406,22 Eur ir ateinančių laikotarpių spaudinių sąnaudos – 77,49 Eur. Bendra suma laikotarpio pabaigoje yra 483,71 Eur, o tai 15 % mažiau palyginus su praėjusiu metų laikotarpiu. Suma sumažėjo 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 ir ryšių paslaugos – 1206,06 Eur, ir tai 34% mažesnė suma lyginant su praeitu laikotarpiu.

3. Liko darbdavio įmokos skola sodrai 10 229,11 Eur, kuri 24% didesnė už praėjusį laikotarpį.

4. Mokėtinos sumos darbuotojams sudaro 5 148,96 Eur, iš kurių sodros įmokos sudaro 3 232,41 Eur, mokėtina GPM suma 1 916,55 Eur. Įsiskolinimo praėjusiam laikotarpyje nebuvo.

5. Sukauptos gautinos sumos sudaro 1131,60 eurų.

6. Gautinos sumos už pardotas prekes ir paslaugas sudaro 331,64 eurus.

Viso per vienerius metus gautinos sumos sudaro 72350,00 Eur, o tai 11 % daugiau nei praėjęs ataskaitinis laikotarpis. Pagrindinis padidėjimas dėl įsiskolinimo darbuotojams.

6. Pinigai ir jų ekvivalentai (pastaba P06)

Grynų pinigų gimnazijos kasoje likutis 3, 74 Eur.

2018 m. rugsėjo 30 d. pinigų likutis banko sąskaitose 130,29 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 – 74 333,30 eurų suma, tai 7% didesnė suma lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Sumą sudaro:

1.1 tiekėjams mokėtinos sumos – 4 650,60 eurų, tai 43 % 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 darbdavio įsiskolinimas sodrai – 10 229,11 eurų dėl padidėjusio darbo užmokesčio mokytojams,

1.4. mokėtinos sumos darbuotojams sudaro 5 148,96 Eur, iš kurių sodros įmokos sudaro 3 232,41 Eur, mokėtina GPM suma 1 916,55 Eur.

9. Pajamos (pastaba P09)

Gimnazija kitos veiklos pajamų per 2018 m. 3 ketvirčius gavo 8 593,05 Eur, tai 30% 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 790 159,17 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.

L.e.direktoriaus pareigas

Antanas Buividavičius

Vyr. buhalterė

Dalia Rikterienė