

ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS SEMELIŠKIŲ GIMNAZIJOS

2019 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-05-20
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.

2019 m. Semeliškių gimnazijos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 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 2018 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 2019 m. tris mėnesius ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta finansinės būklės ataskaitoje.

Per 2019 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. 2019 m. kovo 31 d. likutinė ilgalaikio turto vertė yra 1 553 270,66 Eur.

3. Atsargos (pastaba P03)

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gimnazija turi atsargų už 7 386,39 Eur. Ūkinis inventorių ir medžiagos atiduotos naudoti, apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba P04)

Gimnazijos išankstiniuos apmokėjimus sudaro mokėjimai už kurą – 45,28 Eur, ateinančių laikotarpių spaudinių sąnaudos - 251,23 Eur. Bendra suma laikotarpio pabaigoje yra 296,51 Eur, o tai 51 % mažiau palyginus su praėjusiu metų laikotarpiu. Sumažėjo išankstinio mokėjimo suma už kurą.

5. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba P05)

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

1. Sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma 54 778,63 Eur, o tai 1% daugiau palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kadangi keletas darbuotojų turi nepanaudotų atostogų už ankstesnius laikotarpius.

2. Komunalinės paslaugos – 2 316,61 Eur, ir tai 28% mažesnė suma lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu.

3. Transporto ir ryšių paslaugos – 2 197,64 Eur, o tai 89% didesnė suma nei praėjęs ataskaitinis laikotarpis dėl kreditorinio įsiskolinimo už autobusų remontą.

4. Kitos prekės ir paslaugos - 12,10 Eur, ta pati suma kaip ir praėjęs laikotarpis.

5. Liko darbdavio įmokos įsiskolinimas sodrai 977,06 Eur, kuris praėjusiam laikotarpyje buvo 69% didesnis. Pagal LR įstatymus nuo 2019 m. sausio 1 dienos darbdavio sodros įmokos sudaro tik 1,45 %.

6. Informacinių technologijų paslaugų išlaidų likutis 80,30 EUR, kurio praėjusiam laikotarpyje nebuvo.

7. Mokėtinos sumos darbuotojams sudaro 16 899,55 EUR, iš kurių sodros įmokas 14 209,36 EUR, mokėtinas GPM – 2 690,19 EUR. Įsiskolinimo praėjusiam laikotarpyje nebuvo.

Gautinų sumų už parduotas prekes ir paslaugas likutis yra 340,19 EUR, kuris praėjusiam laikotarpyje buvo 73% mažesnis.

Kitų gautinų sumų likutis 1109,82 EUR, kurio praėjusiam laikotarpyje nebuvo.

Viso per vienerius metus gautinos sumos sudaro 78 711,90 Eur, o tai 18 % daugiau nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Padidėjo dėl neišmokėto darbo užmokesčio darbuotojams.

6. Pinigai ir jų ekvivalentai (pastaba P06)

Grynų pinigų gimnazijos kasoje likę 3,18 Eur, o praėjusiam laikotarpyje likutis buvo šiek tiek mažesnis.

2019 m. kovo 31 d. pinigų likutis banko sąskaitose 627,34 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 dėl išlaidų darbo užmokesčiui. LR Vyriausybės 2018 m. spalio 16 d. nutarimu Nr. 1025 nuo 2019 m. sausio 1 d. nustatytas 555 eurų minimalios mėnesinės algos dydis ir savivaldybių biudžetinių įstaigų darbuotojų pareiginės algos bazinis dydis pakeltas iki 173 EUR.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba P08)

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

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro – 86 028,44 eurų suma, tai 13 % didesnė suma lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Sumą sudaro:

1. tiekėjams mokėtinos sumos – 13 373,20 eurų, tai 48 % daugiau nei praėjęs laikotarpis, nes liko didesnis įsiskolinimas už komunalines paslaugas ir transporto išlaidos ,
2. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (atostoginių ir SODROS rezervas) - 54 778,63 Eur,
3. darbdavio įmokų įsiskolinimas sodrai – 977,06 eurų ir mokėtinos sumos darbuotojams 16 899,55 eurų.

9. Pajamos (pastaba P09)

Gimnazija kitos veiklos pajamų per 2019 m. I ketvirtį gavo 3 349,65 Eur, tai 18% eurų mažiau 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 279 523,21 Eur.

Palyginus su praeitu laikotarpiu sąnaudos išaugo 5% , kadangi padidėjo darbo užmokesčio ir prekių bei paslaugų sąnaudos.

11. Segmentai

Semeliškių gimnazijos veiklos sąnaudos ir finansavimo pajamos priskiriamos segmentui Švietimas.

Savivaldybių biudžetinių

L. e. direktoriaus pareigas

Asta Džikevičienė

Vyr. buhalterė

Dalia Rikterienė