

ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS SEMELIŠKIŲ GIMNAZIJOS

2019 METŲ III KETVIRČIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-11-18
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.

2019 m. Semeliškių gimnazijos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 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 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. 9 mėnesių materialaus turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta finansinės būklės ataskaitoje.

Per 2019 m. tris ketvirčius gimnazija pirko ilgalaikio materialiojo turto t.y. vaikų žaidimo aikštelės įrangą už 1340 eurų, projektorių už 510 eurų ir lauko duris už 1007,93 eurus. Gimnazija turi visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto, kurį naudoja veikloje. Per ataskaitinį laikotarpį visam ilgalaikiam materialiajam turtui skaičiuotas nusidėvėjimas. 2019 m. rugsėjo 30 d. likutinė ilgalaikio turto vertė yra 1 521 411,55 EUR.

3. Atsargos (pastaba P03)

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

Per ataskaitinį laikotarpį gimnazija iš savivaldybės nemokamai gavo trumpalaikio turto naudoti ir disponuoti pagal Europos Sąjungos fondų investicijų projektą „Mokyklų aprūpinimas gamtos ir technologinių mokslų priemonėmis“ už 5 286,49 EUR.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gimnazija turi atsargų už 3 189,50 EUR. Ūkinis inventorių ir medžiagos atiduotos naudoti, apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba P04)

Gimnazijos išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 733,89 EUR, o tai 25 % daugiau nei praėjusių metų laikotarpis dėl išankstinio apmokėjimo už mokymo priemones.

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 – 1 097,43 EUR, tai 42% mažiau lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu, nes laiku atsiskaityta su tiekėjais.

3. Transporto ir ryšių paslaugos – 129,53 EUR, ši suma 11 kartų mažesnė nei praėjęs ataskaitinis laikotarpis, kadangi transportui skolos neturime.

4. Kitos prekės ir paslaugos - 150,04 EUR, o praėjusiame laikotarpyje šių sumų nebuvo.

5. Laikotarpio pabaigoje liko darbo užmokesčio skola t.y. mokėtino GPM ir sodros įmokų 22 609,40 EUR suma, o taip pat darbdavio įmokos įsiskolinimas sodrai 868,61 EUR. Praėjusiame laikotarpyje buvo tik darbdavio įsiskolinimas sodrai.

6. Gautinų sumų už parduotas prekes ir paslaugas likutis yra 287,02 EUR, kuris praėjusiame laikotarpyje buvo 29 % mažesnis.

7. Kitų gautinų sumų likutis 1 718,75 EUR, kurių praėjusiame laikotarpyje nebuvo.

Viso per vienerius metus gautinos sumos sudaro 81 664,41 EUR, o tai 21 % daugiau nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Pagrindinis padidėjimas dėl mokėtinų sumų darbuotojams.

6. Pinigai ir jų ekvivalentai (pastaba P06)

Grynų pinigų likutis gimnazijos kasoje 1,59 EUR.

2019 m. rugsėjo 30 d. pinigų likutis banko sąskaitose 42,47 EUR, 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 – 84 284,00 eurų suma, tai 11 % didesnė suma lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Sumą sudaro:

1. tiekėjams mokėtinos sumos – 6027,36 eurų, tai 13 % mažiau nei praėjęs laikotarpis dėl savalaikio atsiskaitymo su kreditoriais,

2. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (atostoginių ir SODROS rezervas) - 54 778,63 Eur,

3. darbdavio įmokų įsiskolinimas sodrai – 868,61 eurų ir mokėtinos sumos darbuotojams 22 609,40 eurų.

9. Pajamos (pastaba P09)

Gimnazija kitos veiklos pajamų per 2019 m. 3 ketvirčius gavo 8 121,11 Eur, tai 5% 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 795 293,37 Eur. Palyginus su praeitu laikotarpiu sąnaudos padidėjo tik 0,6 % .

11. Segmentai

Semeliškių gimnazijos veiklos sąnaudos ir finansavimo pajamos priskiriamos segmentui Švietimas.

L. e. direktoriaus pareigas

Asta Dzikevičienė

Vyr. buhalterė

Dalia Rikterienė