

ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS SEMELIŠKIŲ GIMNAZIJOS

2020 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-05-18
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 pradinio ugdymo programas ir Beižionių daugiavonį skyrių buveinės adresas Elektrėnų sav. Beižionių k. Bažnyčios g. 3, vykdančių priešmokyklinio, ikimokyklinio ir pradinio ugdymo programas.

2020 m. Semeliškių gimnazijos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 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 2019 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 2020 m. per tris mėnesius ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta finansinės būklės ataskaitoje.

Per 2020 m. pirmą ketvirtį gimnazija pirko ilgalaikio materialiojo turto t.y. lauko duris už 1210,00 Eur. Gimnazija turi visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto, kurį naudoja veikloje. Per ataskaitinio laikotarpio tris mėnesius visam ilgalaikiam materialiajam turtui skaičiuotas nusidėvėjimas. 2020 m. kovo 31 d. likutinė ilgalaikio turto vertė yra 1 158 062,64 Eur.

3. Atsargos (pastaba P03)

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gimnazija turi atsargų už 10 546,14 Eur. Ūkinis inventorius ir medžiagos atiduotos naudoti, apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba P04)

Gimnazijos išankstinius apmokėjimus sudaro mokėjimai už ateinančių laikotarpių spaudinių sąnaudas - 189,00 Eur ir išankstinis mokėjimas už seminarą 11,00 Eur. Bendra suma laikotarpio pabaigoje yra 200,00 Eur, o tai 32 % mažiau palyginus su praėjusiu metų laikotarpiu. Nėra išankstinio mokėjimo už kurą.

5. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba P05)

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

1. Sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma 40 307,77 Eur, o tai 26% mažiau palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kadangi sumažėjo darbuotojų skaičius dėl struktūrinių pertvarkymų.

2. Komunalinės paslaugos – 3 043,89 Eur, o tai 24% didesnė suma lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu, nes liko didelis įsiskolinimas už medžio granules kūrenimui.

3. Transporto ir ryšių paslaugos – 131,97 Eur, tai 94% mažesnė suma nei praėjęs ataskaitinis laikotarpis.

4. Kitos prekės ir paslaugos - 861,32 Eur, tai 99 % didesnė suma nei praėjęs laikotarpis.

5. Liko darbdavio įmokos įsiskolinimas sodrai 1134,92 Eur, kuris praėjusiame laikotarpyje buvo 14% mažesnis.

6. Informacinių technologijų paslaugų skolos likutis 196,84 Eur, kuris praėjusiame laikotarpyje buvo 59 % mažesnis.

7. Mokėtinos sumos darbuotojams sudaro 22 731,49 Eur, iš kurių sodros įmokas 12 751,85 Eur, mokėtinas GPM – 9 572,43 Eur ir darbuotojams nepravesta už važiavimo į darbą kompensavimas 407,21 Eur. Įsiskolinimas darbuotojams praėjusiame laikotarpyje buvo 26% mažesnis.

8. Gautinų sumų už parduotas prekes ir paslaugas likutis yra 213,27 Eur, kuris praėjusiame laikotarpyje buvo 37% didesnis.

9. Kitų gautinų sumų likutis 291,33 Eur, kuris 73 % mažesnis nei praėjusiame laikotarpyje.

Viso per vienerius metus gautinos sumos sudaro 68 912,80 Eur, o tai 12 % mažiau nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

6. Pinigai ir jų ekvivalentai (pastaba P06)

Grynų pinigų gimnazijos kasoje likę 0,15 Eur. o praėjusiame laikotarpyje likutis buvo šiek tiek didesnis.

2020 m. kovo 31 d. pinigų likutis banko sąskaitose 1506, 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 sumažėjo dėl mažesnio finansavimo darbo užmokesčiui, kadangi įvyko struktūriniai pokyčiai t.y. sumažėjo darbuotojų skaičius.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba P08)

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

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro – 75 694,82 eurų suma, tai 12 % mažesnė suma lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Sumą sudaro:

1. tiekėjams mokėtinos sumos – 11 520,64 eurų, tai 14 % mažiau nei praėjęs laikotarpis, nes liko mažesnis įsiskolinimas už transporto paslaugas ,

2. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (atostoginių ir SODROS rezervas) - 40 307,77 Eur,

3. darbdavio įmokų įsiskolinimas sodrai – 1134,92 eurų, darbuotojų sodros įmokos 12 751,85 Eur, mokėtinas GPM – 9 572,43 Eur .

9. Pajamos (pastaba P09)

Gimnazija kitos veiklos pajamų per 2020 m. I ketvirtį gavo 3 539,43 Eur, tai 5 % 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 244 378,73 Eur.

Palyginus su praeitu laikotarpiu sąnaudos sumažėjo 13 % , kadangi sumažėjo darbo užmokesčio ir prekių bei paslaugų sąnaudos.

11. Segmentai

Semeliškių gimnazijos veiklos sąnaudos ir finansavimo pajamos priskiriamos segmentui Švietimas.

Direktorė

Asta Dzikevičienė

Vyr. buhalterė

Dalia Rikterienė