

ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS SEMELIŠKIŲ GIMNAZIJOS

2020 METŲ III KETVIRČIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-11-12
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 programas.

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. 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 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. Nurašyta dalis moraliskai pasenusio ir sugedusio nematerialaus turto Beižionių skyriuje už 1080,56 Eur. Laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinės vertės nėra.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba P02)

Informacija apie gimnazijos 2020 m. devynių mėnesių ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta finansinės būklės ataskaitoje.

Per 2020 m. tris ketvirčius gimnazija pirko ilgalaikio materialiojo turto - dvejas lauko duris už 3 182,30 Eur, projektorių už 537,00 Eur, krepšinio lentų komplektą už 948,00 Eur ir baldų komplektą už 510,00 Eur. Viso nupirkta už 5 177,30 Eur.

Rugsėjo mėn., nesusidarius klasių komplektams Beižionių skyriuje, dalis netinkamo naudoti ilgalaikio turo buvo nurašyta, kita dalis iškomplektuota ir perduota kitiems savivaldybės VSS arba perkelta į kitus gimnazijos skyrius. Nurašyta mašinų ir įrengimų už 781,40 Eur, baldų už 1587,70 Eur, kompiuterinės įrangos už 4773,51 Eur, kitų biuro mašinų už 990,50 Eur. Visas šis turtas visiškai nusidėvėjęs.

Per ataskaitinio laikotarpio devynis mėnesius visam ilgalaikiam materialiajam turtui skaičiuotas nusidėvėjimas. 2020 m. rugsėjo 30 d. likutinė ilgalaikio turto vertė yra 1 1132 331,60 Eur.

3. Atsargos (pastaba P03)

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gimnazija turi atsargų už 10 050,39 Eur. Ūkinis inventorių ir medžiagos atiduotos naudoti, apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba P04)

Gimnazijos išankstinius apmokėjimus sudaro mokėjimai už ateinančių laikotarpių spaudinių sąnaudas - 63,00 Eur, o tai 25 % mažiau palyginus su praėjusių metų laikotarpiu.

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 – 909,77 Eur, o tai 24% didesnė suma lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu.

3. Transporto ir ryšių paslaugos – 665,21 Eur, tai 79% didesnė suma nei praėjęs ataskaitinis laikotarpis, dėl įsiskolinimo tiekėjui už dyzeliną.

4. Liko darbdavio įmokos įsiskolinimas SODRAI 1141,77 Eur, kuris praėjusiame laikotarpyje buvo 49% buvo mažesnis.

5. Informacinių technologijų paslaugų skolos likutis 160,14 Eur, kurio praėjusiame laikotarpyje nebuvo.

6. Liko neatsiskaityta su tiekėju už kvalifikacijos kėlimo kursus mokytojams 113,75 Eur.

7. Kitų paslaugų skola – 246,51 Eur, o praeitą laikotarpį nebuvo.

8. Liko nesumokėtos socialinio draudimo įmokos SODRAI už darbuotojus 13 516,32 Eur ir gyventojų pajamų mokesčio suma VMI – 9819,02 Eur.

Viso per vienerius metus gautinos sumos sudaro 68 139,01 Eur, o tai 9 % daugiau nei praėjęs ataskaitinis laikotarpis.

6. Pinigai ir jų ekvivalentai (pastaba P06)

Grynų pinigų gimnazijos kasoje likę 26,73 Eur. o praėjusiame laikotarpyje likučio nebuvo.

2020 m. rugsėjo 30 d. pinigų likutis banko sąskaitose 1553,70 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 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 – 71 847,82 eurų suma, tai 8% didesnė suma lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Sumą sudaro:

1. tiekėjams mokėtinos sumos – 7 320,70 eurų, tai 16 % daugiau nei praėjęs laikotarpis,
2. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (atostoginių ir SODROS rezervas) - 40 307,77 Eur,
3. darbuotojų socialinio draudimo įsiskolinimas SODRAI 13 516,32 Eur , gyventojų pajamų mokesčio įsiskolinimas VMI 9819,02 Eur ir darbdavio įmokų įsiskolinimas SODRAI – 1141,77 Eur.

9. Pajamos (pastaba P09)

Gimnazija kitos veiklos pajamų per 2020 m. 9 mėnesius gavo tik 5 734, 01 Eur, tai 29 % mažiau nei praėjęs laikotarpis. Pajamos ženkliai sumažėjo dėl pandemijos, kadangi kelis mėnesius mokiniai ir kita gimnazijos bendruomenė mokėsi ir dirbo nuotoliniu būdu. Pajamas sudaro valgykloje maitinamų gimnazijos bendruomenės narių maisto savikainos ir jo atkainio sumos, mokyklinių autobusų nuomos kuro sąnaudos.

10. Sąnaudos (pastaba P10)

Gimnazijos pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 708 886, 49 Eur. Palyginus su praeitu laikotarpiu sąnaudos sumažėjo 11 % , kadangi sumažėjo darbo užmokesčio ir prekių bei paslaugų sąnaudos.

11. Segmentai

Semeliškių gimnazijos veiklos sąnaudos ir finansavimo pajamos priskiriamos segmentui Švietimas.

Direktorė

Asta Džikevičienė

Vyr. buhalterė

Dalia Rikterienė