

# **ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS SEMELIŠKIŲ GIMNAZIJOS**

## **2021 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021-05-14  
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 atspaudą 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, pagrindinio ugdymo, akredituota vidurinio ugdymo programa ir neformaliojo vaikų švietimo programos.

Semeliškių gimnazija turi du skyrius: Pastrėvio skyrių, adresas Mokyklos g. 15 Pastrėvio k. Elektrėnų sav., kuris vykdo ikimokyklinio, priešmokyklinio, pradinio ir neformaliojo vaikų švietimo programas; Beižionių daugiafunkcijų skyrių buveinės adresas Elektrėnų sav. Beižionių k. Bažnyčios g. 3, vykdo ikimokyklinio, priešmokyklinio ugdymo programas ir sociokultūrinę veiklą.

2021 m. Semeliškių gimnazijos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 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 2020 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 2021 m. per tris mėnesius ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta finansinės būklės ataskaitoje.

Per 2021 m. pirmą ketvirtį gimnazija pirko ilgalaikio materialiojo turto t.y. siurblių suskystintų dujų šildymo sistemai už 2105,40 Eur. Gimnazija turi visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto, kurį naudoja veikloje. Per ataskaitinio laikotarpio tris mėnesius visam ilgalaikiam materialiajam turtui skaičiuotas nusidėvėjimas. 2021 m. kovo 31 d. likutinė ilgalaikio turto vertė yra 1 115 911,88 Eur.

## **3. Atsargos ( pastaba P03 )**

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gimnazija turi atsargų už 8 143,24 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 - 145,98 Eur ir išankstinis mokėjimas už planšetes 452,00 Eur. Bendra suma laikotarpio pabaigoje yra 597,98 Eur, o tai 35 % daugiau palyginus su praėjusiu metų laikotarpiu.

## **5. Per vienerius metus gautinos sumos ( pastaba P05 )**

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

1. Sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma 51 714,02 Eur, o tai 22% daugiau palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kadangi dėl COVID-19 pandemijos vėlavo abiturientų brandos egzaminai ir nevisi mokytojai pilnai išnaudojo atostogas.

2. Komunalinės ir ryšių paslaugos – 1 980,52 Eur. Šių sumų praeitą ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

3. Liko darbdavio įmokos įsiskolinimas sodrai 937,58 Eur, kurio praėjusiame laikotarpyje nebuvo.

4. Mokėtinos sumos darbuotojams sudaro 4949,13 Eur, tai darbuotojų įmokos SODRAI už kovo mėnesį.

5. Kitų gautinų sumų likutis 2 425,44 Eur, kuris ženkliai didesnis nei praėjusiame laikotarpyje.

6. Liko neatsiskaityta su tiekėju už kvalifikacijos kėlimo kursus mokytojams 50,00 Eur.

Viso per vienerius metus gautinos sumos sudaro 62 006,69 Eur, o tai 14 % daugiau nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

## **6. Pinigai ir jų ekvivalentai ( pastaba P06 )**

Grynų pinigų gimnazijos kasoje likę 0,96 Eur., o praėjusiame laikotarpyje likučio nebuvo.

2021 m. kovo 31 d. pinigų likutis banko sąskaitose 6 365,62 eurais, tai 1277,12 paramos lėšos gautos iš gyventojų ir ES struktūrinių fondų projekto lėšos 5088,50 Eur.

## **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, padidėjo dėl didesnio darbo užmokesčio finansavimo, nes dėl 2021 metais taikomo minimaliojo darbo užmokesčio, padidėjo pareiginės algos koeficientai darbuotojams.

#### **8. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba P08)**

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

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro – 66 102,43 eurų suma, tai 19 % didesnė suma lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Sumą sudaro:

1. tiekėjams mokėtinos sumos – 8 501,70 eurų, tai 80 % daugiau nei praėjęs laikotarpis, nes užsitęsęs šildymo sezonui liko įsiskolinimas už suskystintas dujas ir medžio granules.

2. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (atostoginių ir SODROS rezervas) - 51 714,02 Eur,

3. darbdavio įmokų įsiskolinimas sodrai – 937,58 eurų, darbuotojų sodros įmokos sudaro 4 949,13 Eur už kovo mėnesį.

#### **9. Pajamos (pastaba P09)**

Gimnazija kitos veiklos pajamų per 2021 m. I ketvirtį gavo 1 100,96 Eur, tai 31 % mažiau nei praėjęs ataskaitinis laikotarpis, kadangi COVID-19 pandemijos metu didelė dalis mokyklos bendruomenės dirba nuotoliniu būdu ir valgyklos maitinimo paslaugomis nesinaudoja, o gimnazija nagauna pajamų.

#### **10. Sąnaudos (pastaba P10)**

Gimnazijos pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 266 097,38 Eur.

Palyginus su praeitu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 8 % dėl padidėjusio darbo užmokesčio sąnaudų.

#### **11. Segmentai**

Semeliškių gimnazijos veiklos sąnaudos ir finansavimo pajamos priskiriamos segmentui Švietimas.

Direktorė

Asta Džikevičienė

Vyr. buhalterė

Dalia Rikterienė