

ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS SEMELIŠKIŲ GIMNAZIJOS

2021 METŲ I PUSMEČIO TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-08-14
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 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, pagrindinio ugdymo, akredituota vidurinio ugdymo programa ir neformaliojo vaikų švietimo programas.

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. birželio 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 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. šešis mėnesius ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta finansinės būklės ataskaitoje.

Per 2021 m. pirmą pusmetį gimnazija pirko ilgalaikio materialiojo turto t.y. siurblių suskystintų dujų šildymo sistemai už 2105,40 Eur. Elektrėnų savivaldybės administracija perdavė gimnazijai naudoti patikėjimo teise mokyklinį autobusą, kurio likutinė vertė 39400,83 EUR.

Gimnazija turi visiškai nusidėvėjusio ilgalaikio materialiojo turto, kurį naudoja veikloje. Per ataskaitinio laikotarpio pirmą pusmetį visam ilgalaikiam materialiajam turtui skaičiuotas nusidėvėjimas. 2021 m. birželio 30 d. likutinė ilgalaikio turto vertė yra 1 140 083,39 Eur.

3. Atsargos (pastaba P03)

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gimnazija turi atsargų už 2 845,08 Eur. Ūkinis inventoričius ir medžiagos atiduotos naudoti, apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba P04)

Gimnazijos išankstinius apmokėjimus sudaro mokėjimai už ateinančių laikotarpių spaudinių sąnaudas - 129,74 Eur, išankstinis dalinis mokėjimas už ilgalaikį turtą 2 950,09 Eur ir vadovėlius 691,02 Eur. Bendra suma laikotarpio pabaigoje yra 3079,83 Eur, o tai 87 % 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 – 895,90 Eur. Ši suma praeitą ataskaitinį laikotarpį buvo 33 % didesnė.

3. Liko darbdavio įmokos įsiskolinimas sodrai 2 358,05 Eur, kurio praėjusiam laikotarpyje nebuvo.

4. Mokėtinos sumos darbuotojams sudaro 52 495,25 Eur, tai darbuotojų įmokos SODRAI 30 292,27 ir gyventojų pajamų mokestis 22 202,98 Eur už mokytojams išmokėtus atostoginius.

5. Kitų gautinų sumų likutis 1 877,95 Eur.

6. Liko neatsiskaityta už transporto paslaugas 1 131,48 Eur.

Viso per vienerius metus gautinos sumos sudaro 110 472,65 Eur, o tai 52 % daugiau nei praėjusiam ataskaitiniame laikotarpyje.

6. Pinigai ir jų ekvivalentai (pastaba P06)

Grynų pinigų gimnazijos kasoje likę 4,99 Eur, o praėjusiam laikotarpyje likučio nebuvo.

2021 m. birželio 30 d. pinigų likutis banko sąskaitose 2 234,67 eurais, tai 1 080,62 paramos lėšos gautos iš gyventojų ir ES struktūrinių fondų projekto lėšos 1 154,05 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 – 110 347,37 eurų suma, tai 52 % didesnė suma lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Sumą sudaro:

1. tiekėjams mokėtinos sumos – 3 598,07 eurų, tai 54 % daugiau nei praėjęs laikotarpis.
2. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (atostoginių ir SODROS rezervas) - 51 714,02 Eur,
3. darbdavio įmokų įsiskolinimas sodrai – 2 358,05 eurų, darbuotojų gyventojų pajamų mokestis už gautus atostoginius 22 202,98 Eur ir darbuotojų sodros įmokos - 30 292,27 Eur.

9. Pajamos (pastaba P09)

Gimnazija kitos veiklos pajamų per 2021 m. I pusmetį gavo 3 455,99 Eur, tai 16 % mažiau nei praėjęs laikotarpis. Sumažėjo pajamos dėl COVID 19 pandemijos, nes mokytojai ir mokiniai ne visą ataskaitinį laikotarpį naudojami gimnazijos maitinimo paslaugomis. 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 610 996,72 Eur. Palyginus su praeitu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 16 % , kadangi ženkliai padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos.

11. Segmentai

Semeliškių gimnazijos veiklos sąnaudos ir finansavimo pajamos priskiriamos segmentui Švietimas.

L.e. direktoriaus pareigas

Antanas Buividavičius

Vyr. buhalterė

Dalia Rikterienė