

## **ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS SEMELIŠKIŲ GIMNAZIJOS**

### **2021 METŲ III KETVIRČIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021-11-15  
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. Vykdamas Elektrėnų savivaldybės tarybos 2021 m. kovo 21 d. sprendimą Nr. VI.TS-47, nesant pakankamai vaikų, Beižionių skyrius 2021 m. rugpjūčio 31 d. uždarytas.

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

Per 2021 m. devynis mėnesius gimnazija pirko ilgalaikio materialiojo turto t.y. siurblių suskystintų dujų šildymo sistemai už 2105,40 Eur, 13 vienetų nešiojamų kompiuterių už 7800 Eur, įrangos virtuvei už 4518,14 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 devynis mėnesius visam ilgalaikiam materialiajam turtui skaičiuotas nusidėvėjimas. 2021 m. rugsėjo 30 d. likutinė ilgalaikio turto vertė yra 1 126 795, 59 Eur.

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

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gimnazija turi atsargų už 7 495,76 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 – 113,51 Eur, išankstinis mokėjimas už kurą 1 000,00 Eur ir vadovėlius 82,20 Eur. Bendra suma laikotarpio pabaigoje yra 1195,71 Eur, o tai 32 % 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 paslaugos – 1226,25 Eur. Ši suma praeitą ataskaitinį laikotarpį buvo 26 % mažesnė.

3. Liko darbdavio įmokos įsiskolinimas sodrai 1 113,76 Eur, kurio praėjusiame laikotarpyje nebuvo.

4. Mokėtinos sumos darbuotojams sudaro 11 260,55 Eur, tai darbuotojų įmokos SODRAI.

5. Transporto ir ryšių paslaugų likutis 305,00 Eur, kuris 45 % mažesnis nei praėjęs laikotarpis.

6. Kitų paslaugų įsiskolinimas 227,70 Eur, kuris praeitą laikotarpį buvo didesnis 8 %.

Viso per vienerius metus gautinos sumos sudaro 69 995,74 Eur, o tai tik 3 % daugiau nei praėjusiame ataskaitiniame laikotarpyje.

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

Grynų pinigų gimnazijos kasoje likę 2,26 Eur, o praėjusiame laikotarpyje likutis buvo šiek tiek didesnis.

2021 m. rugsėjo 30 d. pinigų likutis banko sąskaitose 1 026,61 eurai, tai paramos lėšos gautos iš gyventojų.

## **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 – 75 040,25 eurų suma, tai 4 % didesnė suma lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Sumą sudaro:

1. tiekėjams mokėtinos sumos – 10 951,92 eurų, tai 33 % daugiau nei praėjęs laikotarpis.
2. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (atostoginių ir SODROS rezervas) - 51 714,02 Eur,
3. darbdavio įmokų įsiskolinimas sodrai – 1 113,76 eurų, darbuotojų sodros įmokos – 11 260,55 Eur.

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

Gimnazija kitos veiklos pajamų per 2021 m. devynis mėnesius gavo 4 614,06 Eur, tai 19 % mažiau nei praėjęs laikotarpis. Sumažėjo pajamos dėl COVID 19 pandemijos, nes mokytojai ir mokiniai ne visą ataskaitinį laikotarpį naudojo gimnazijos maitinimo paslaugomis. Pajamas sudaro valgykloje maitinamų gimnazijos bendruomenės narių maisto savikainos ir antkainio sumos, mokyklinių autobusų nuomos kuro sąnaudos.

#### **10. Sąnaudos (pastaba P10)**

Gimnazijos pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 796 174,68 Eur. Palyginus su praeitu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 11 % , kadangi ženkliai padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos.

#### **11. Segmentai**

Semeliškių gimnazijos veiklos sąnaudos ir finansavimo pajamos priskiriamos segmentui Švietimas.

Direktorė

Asta Džikevičienė

Vyr. buhalterė

Dalia Rikterienė