

ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS SEMELIŠKIŲ GIMNAZIJOS

2022 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-05-13
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 antspaudą 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 Pastrėvio skyrių, adresas Mokyklos g. 15 Pastrėvio k. Elektrėnų sav., kuris vykdo ikimokyklinio ir priešmokyklinio vaikų švietimo programas.

2022 m. Semeliškių gimnazijos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 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 2021 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 2022 m. per tris mėnesius ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta finansinės būklės ataskaitoje.

Per 2022 m. pirmą ketvirtį gimnazija nepirko ir kitaip neįsigijo ilgalaikio materialiojo turto. Per ataskaitinio laikotarpio tris mėnesius visam ilgalaikiam materialiajam turtui skaičiuotas nusidėvėjimas. 2022 m. kovo 31 d. likutinė ilgalaikio turto vertė yra 1 112 722, 69 Eur.

3. Atsargos (pastaba P03)

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gimnazija turi atsargų už 6 183,58 Eur. Ūkinis inventoriūs ir medžiagos atiduotos naudoti, apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba P04)

Gimnazijos išankstinius apmokėjimus sudaro mokėjimai už ateinančių laikotarpių spaudinių sąnaudas - 176,81 Eur, o tai žymiai 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 50 537,97 Eur, tai 2% mažiau palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

2. Sukaupti atidėjiniai darbuotojams pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant gimnazijoje išėtinėms išmokoms mokėti 21 627, 71 Eur.

3. Komunalinės ir ryšių paslaugos – 1 499,94 Eur. Šių paslaugų suma praeitą ataskaitinį laikotarpį buvo 20% didesnė.

4. Liko darbdavio įmokos įsiskolinimas sodrai 1 145,92 Eur, kuris praėjusiame laikotarpyje buvo 18 % mažesnis. SODROS mokesčio sumos padidėjusios dėl didesnio darbo užmokesčio.

5. Mokėtinos sumos darbuotojams sudaro 72 058,22 Eur, tai darbuotojų įmokos SODRAI 15 926,86 Eur, GPM mokestis VMI – 11 957,99 ir darbuotojų darbo užmokestis už kovo mėnesį 44 173,37 Eur.

6. Kitų gautinų sumų likutis 2 683,38 Eur, kuris tik 9% didesnis nei praėjusiame laikotarpyje.

7. Liko neatsiskaityta su tiekėju už kvalifikacijos kėlimo kursus mokytojams 12,00 Eur.

Viso per vienerius metus gautinos sumos sudaro 149 565,14 Eur, o tai dvigubai daugiau nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nes liko neišmokėtas darbo užmokestis darbuotojams už kovo mėnesį.

6. Pinigai ir jų ekvivalentai (pastaba P06)

Grynų pinigų gimnazijos kasoje likę 0,67 Eur, o praėjusiame laikotarpyje likučio nebuvo.

2022 m. kovo 31 d. pinigų likutis banko sąskaitose 8 922,86 eurai: tai 2 022,23 paramos lėšos gautos iš gyventojų ir ES struktūrinių fondų projekto lėšos 6 900,63 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 Europos sąjungos struktūrinių fondų, valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitų šaltinių.

Gautos finansavimo sumos, lyginant su praėjusių metų laikotarpiu, padidėjo dėl didesnio darbo užmokesčio finansavimo, nes dėl 2022 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 – 154 810,65 eurų suma, tai daugiau nei dvigubai daugiau lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Sumą sudaro:

1. tiekėjams mokėtinos sumos – 9 440,83 eurų, tai 94 % daugiau nei praėjęs laikotarpis, nes liko įsiskolinimas už medžio granules, dyzeliną, elektrą ir kitas paslaugas,
2. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (atostoginių ir SODROS rezervas) - 50 537,97 Eur,
3. suformuoti atidėjiniai sudaro 21 627,71 Eur sumą,
4. neišmokėtas darbo užmokestis už kovo mėn. yra 44 173,37 Eur, mokėtinas GPM nuo darbo užmokesčio – 11 957,99 Eur ir darbuotojų sodra – 15 926,86 Eur,
5. darbdavio įmokų įsiskolinimas sodrai – 1 145,92 Eur.

9. Pajamos (pastaba P09)

Gimnazija kitos veiklos pajamų per 2022 m. I ketvirtį gavo 2 993,67 Eur, tai daugiau kaip dvigubai lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Pajamas sudaro valgykloje maitinamų gimnazijos bendruomenės narių maisto savikainos ir antkainio sumos, bei mokyklinių autobusų nuomos kuro sąnaudos.

10. Sąnaudos (pastaba P10)

Gimnazijos pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 289 471,02 Eur.

Palyginus su praeitu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 8 % , kadangi padidėjo darbo užmokestis ir prekių bei paslaugų sąnaudos.

11. Segmentai

Semeliškių gimnazijos veiklos sąnaudos ir finansavimo pajamos priskiriamos segmentui Švietimas.

Direktorė

Asta Dzikevičienė

Vyr. buhalterė

Dalia Rikterienė