

ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS SEMELIŠKIŲ GIMNAZIJOS

2022 METŲ I PUSMEČIO TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-08-16
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. 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 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 šešis mėnesius ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta finansinės būklės ataskaitoje.

Per 2022 m. pirmą pusmetį gimnazija nepirko ir kitaip neįsigijo ilgalaikio materialiojo turto. Per ataskaitinio laikotarpio šešis mėnesius visam ilgalaikiam materialiajam turtui skaičiuotas nusidėvėjimas. 2022 m. birželio 30 d. likutinė ilgalaikio turto vertė yra 1 086 885, 76 Eur.

3. Atsargos (pastaba P03)

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gimnazija turi atsargų už 5 624,22 Eur. Ūkinis inventoriuss ir medžiagos atiduotos naudoti, apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba P04)

Gimnazijos išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai mokėjimai už vadovėlius ir kitas mokymo priemones – 1 616,07 Eur, o tai 27% 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 išeitinėms išmokoms mokėti 21 627, 71 Eur.

3. Komunalinės ir ryšių paslaugos – 162,94 Eur. Šių paslaugų suma praeitą ataskaitinį laikotarpį buvo 63% didesnė.

4. Liko darbdavio įmokos įsiskolinimas sodrai 339,51 Eur, kuris praėjusiame laikotarpyje buvo 44 % didesnis.

5. Mokėtinos sumos darbuotojams sudaro 15 597,40 Eur, tai darbuotojų įmokos SODRAI 9 690,01 Eur ir GPM mokestis VMI – 5 907,39 Eur. Šių įsiskolinimų praėjusiame laikotarpyje nebuvo.

6. Transporto paslaugų likutis 1 295,33 Eur, kurio praėjusiame laikotarpyje nebuvo.

7. Paprasto remonto įsiskolinimas sudaro 382,80 Eur, o praėjusiame laikotarpyje nėra.

7. Liko neatsiskaityta su tiekėju už kvalifikacijos kėlimo kursus 60,00 Eur.

8. Kitų prekių ir paslaugų įsiskolinimas sudaro 90,27 Eur, kurio nebuvo praėjusiame ataskaitiniame laikotarpyje.

9. Kitos gautinos sumos sudaro 2 899,17 Eur įsiskolinimą. Jų praėjusiame laikotarpyje nebuvo.

Viso per vienerius metus gautinos sumos sudaro 92 993,10 Eur, o tai dvigubai daugiau nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nes liko nesumokėti mokesčiai SODRAI ir VMI už birželio mėnesį.

6. Pinigai ir jų ekvivalentai (pastaba P06)

Grynų pinigų gimnazijos kasoje likę 0,52 Eur, o praėjusiame laikotarpyje likučio nebuvo.

2022 m. birželio 30 d. pinigų likutis banko sąskaitose 1 527,46 eurais: tai 948,42 paramos lėšos gautos iš gyventojų ir ES struktūrinių fondų projekto lėšos 578,52 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 – 93 995,00 eurų suma, tai 11% daugiau lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Sumą sudaro:

1. tiekėjams mokėtinos sumos – 5 892,41 eurų, tai 84 % daugiau nei praėjęs laikotarpis: ryšių paslaugos 138,53 Eur, transporto paslaugos 2 189,47 Eur, paprasto remonto išlaidos 382,80, kvalifikacijos išlaidos 60, Eur, komunalinių paslaugų 24,41 Eur, informacinių technologijų paslaugų už 53,97 Eur ir kitų prekių ir paslaugų įsiskolinimas 230,89 Eur;
2. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (atostoginių ir SODROS rezervas) - 50 537,97 Eur;
3. suformuoti atidėjiniai sudaro 21 627,71 Eur sumą;
4. nesumokėti darbo užmokesčio mokesčiai: GPM nuo darbo užmokesčio – 5 907,39 Eur ir darbuotojų sodra – 9 690,01 Eur;
5. darbdavio įmokų įsiskolinimas sodrai – 339,51 Eur.

9. Pajamos (pastaba P09)

Gimnazija kitos veiklos pajamų per 2022 m. I pusmetį gavo 6 279,69 Eur, tai 45 % daugiau 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 670 206,79 Eur.

Palyginus su praeitu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 9 % , kadangi padidėjo darbo užmokestis ir prekių bei paslaugų sąnaudos.

11. Segmentai

Semeliškių gimnazijos veiklos sąnaudos ir finansavimo pajamos priskiriamos segmentui Švietimas.

L. e. direktoriaus pareigas

Antanas Buividavičius

Vyr. buhalterė

Dalia Rikterienė