

# **ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS SEMELIŠKIŲ GIMNAZIJOS**

## **2022 METŲ III KETVIRČIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022-11-17  
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. 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 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 devynis mėnesius ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta finansinės būklės ataskaitoje.

Per 2022 m. devynis mėnesius gimnazija pirko įrangos į virtuvę už 1196,69 Eur. Per šį ataskaitinį laikotarpį visam ilgalaikiam materialiajam turtui skaičiuotas nusidėvėjimas. 2022 m. rugsėjo 30 d. likutinė ilgalaikio turto vertė yra 1 072 398, 75 Eur.

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

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gimnazija turi atsargų už 6 848,32 Eur. Kitas ūkinis inventorių ir medžiagos atiduotos naudoti, apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje.

## **4. Išankstiniai apmokėjimai ( pastaba P04 )**

Gimnazijos išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai mokėjimai už vadovėlius ir kitas mokymo priemones – 56,73 Eur, o tai 97% 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 – 1 547,09 Eur. Šių paslaugų suma praeitą ataskaitinį laikotarpį buvo 21% mažesnė.

4. Liko darbdavio įmokos įsiskolinimas sodrai 889,72 Eur, kuris praėjusiame laikotarpyje buvo 20 % didesnis.

5. Mokėtinos sumos darbuotojams sudaro 8 421,97 Eur, tai darbuotojų įmokos SODRAI. Šie įsiskolinimai praėjusiame laikotarpyje buvo 25% didesni.

6. Transporto paslaugų likutis 2 651,72 Eur, kuris praėjusiame laikotarpyje buvo 66% mažesnis.

7. Liko neatsiskaityta su tiekėju už kvalifikacijos kėlimo kursus 1 027,80 Eur.

8. Informacinių technologijų paslaugų įsiskolinimas sudaro 649,98 Eur, kurio praėjusiame ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

9. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes ir paslaugas sudaro 7 164,13 Eur.

Viso per vienerius metus gautinos sumos sudaro 94 518,09 Eur, o tai 21% daugiau nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

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

Grynų pinigų gimnazijos kasoje likę 0,46 Eur, o praėjusiame laikotarpyje likučio nebuvo.

2022 m. rugsėjo 30 d. pinigų likutis banko sąskaitose 2 421,03 eurai: tai 2 331,53 paramos lėšos gautos iš gyventojų ir pajamos gautos už maitinimo paslaugas 89,50 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 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 – 91 543,95 eurų suma, tai 19% daugiau lyginant su praėjusiu laikotarpiu. Sumą sudaro:

1. tiekėjams mokėtinos sumos – 11 509,85 eurų, tai 96 % daugiau nei praėjęs laikotarpis: ryšių paslaugos 94,97 Eur, transporto paslaugos 3 553,36 Eur, kvalifikacijos išlaidos 1 027,80 Eur, komunalinių paslaugų 1 452,12 Eur, informacinių technologijų paslaugų už 657,90 Eur ir kitų prekių ir paslaugų įsiskolinimas 355,89 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: darbuotojų sodra – 6 978,70 Eur;

5. darbdavio įmokų įsiskolinimas sodrai – 889,72 Eur.

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

Gimnazija kitos veiklos pajamų per 2022 m. 9 mėnesius gavo 8 407,63 Eur, ir ši suma 45 % didesnė palyginus 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 876 097,51 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.

Direktorė

Asta Džikevičienė

Vyr. buhalterė

Dalia Rikterienė