

ŠIRVINTŲ R. GELVONŲ GIMNAZIJA

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m.
III KETV.

I. Bendroji dalis

Viešąjį subjektą (toliau – mokyklą) identifikuojantys duomenys:

Subjekto pavadinimas	Širvintų r. Gelvonų gimnazija
Kodas	190361318
Adresas	Šviesos g. 7, Gelvonai, Širvintų rajonas
Telefonas	8-382-42138
Elektroninio pašto adresas	gelvonumokykla@gmail.com ,

Gimnazijos veikla:

Gimnazija savo veikloje vadovaujasi nuostatais, patvirtintais Širvintų rajono savivaldybės tarybos.

Gimnazija yra viešasis juridinis asmuo, savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti antspaudą su savo pavadinimu, atsiskaitomąją bei kitas sąskaitas Lietuvos respublikos registruotuose bankuose. Gimnazija turi paramos gavėjo statusą ir gauna paramą.

Gimnazijos grupė – bendrojo ugdymo mokykla.

Pagrindinė veiklos sritis ir rūšis: Švietimas. Vidurinis ugdymas, kodas 85.31.20.

Mokykloje mokomi 1-12 klasių mokiniai, yra įsteigta ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo mišrioji grupė, yra suaugusiųjų klasės.

Mokykla organizuoja mokinių pavėžėjimą į mokyklą ir atgal, nemokamą bei maitinimą už pinigų, mokykla turi bendrabutį ir teikia apgyvendinimo paslaugas mokiniams.

II. Apskaitos politika

Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Mokykla tvarko buhalterinę apskaitą ir rengia finansines ataskaitas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika, patvirtinta gimnazijos direktoriaus 2017 m. rugsėjo 27 d. įsakymu Nr. V-85 „Dėl Širvintų r. Gelvonų gimnazijos apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją, priemonę, lėšų šaltinį, ekonominę klasifikaciją.

Mokyklos finansinės ir ūkinės veikos operacijos registruojamos vieningoje Labbis - 4 apskaitos sistemos programoje. Darbo užmokestis Mokyklos darbuotojams skaičiuojamas Bonus 6 programa.

III. Pastabos

1. NEMATERIALUSIS TURTAS

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto įsityta ar nurašyta nebuvo. Balansinė vertė sumažėjo dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo.

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Per ataskaitinį laikotarpį (I ketvirtyje) nurašyta susidėvėjusio ir netinkamo naudoti veikloje ilgalaikio materialiojo turto už 12 605,83 Eur. Nurašyto turto nusidėvėjimo suma yra 12 605,83 Eur. Buvo pergrupuotas turtas iš vienos sąskaitos į kitą (iš kitos mašinos ir įrengimai į kompiuterinę įrangą) už 2 800 Eur. Pergrupuoto turto nusidėvėjimas yra 399,96 Eur. III ketvirtyje ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimų ir nurašymų nebuvo. Balansinė vertė sumažėjo dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo.

3. MEDŽIAGOS, ŽALIAVOS IR ŪKINIS INVENTORIUS

Medžiagų, žaliavų, kuro ir ūkinio inventoriaus likučiai ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 1 041,58 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų buvo už 48 993,27 Eur., sunaudota gimnazijos veikloje už 48 697,04 Eur., atsargų likutis laikotarpio pabaigai yra 1 337,81 Eur. iš jų : medžiagos ir žaliavos – 168,10 Eur., kuras – 150,04 Eur., 1 019,67 maisto produktai.

4. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

Per vienerius metus gautinos sumos 107 690,44 Eur. Gautinos sumos už parduotas prekes, turą ir suteiktas paslaugas 782,94 Eur. Sukauptos gautinos sumos yra 106 907,49 Eur. darbo užmokesčiui ir socialiniams draudimui mokėti.

5. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Pinigų likučiai banko sąskaitose 43 623,63 iš jų: biudžeto asignavimai 38 625,14 Eur., įplaukos už paslaugas 3 985,22 Eur., pinigai skirti savivaldybės administracijos projektų vykdymui 177,58 Eur., paramos lėšos 529,30 Eur., pinigai mokėjimo kortelėse 306,39 Eur.

6. FINANSAVIMO SUMOS

Informacija apie finansavimo sumas pateikta 20 – ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“

7. ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Ilgalaikiai atidėjiniai tai yra sumos pensijinio amžiaus darbuotojams išiešiotinėms išmokoms išmokėti 6 323,59 Eur.

8. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 105 230,37 Eur. iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos 10 061,72 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 59 224,15 Eur. ir sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos 35 940,02 Eur.

9. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas pateikta 3 – iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas.

10. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta 3 – iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas. Apskaitoje sąnaudos detalizuojamos pagal finansavimo šaltinius, valstybės funkciją, priemonę ir ekonominę klasifikaciją.

Direktorė

Sondra Bartulienė

Vyr.buhalterė

Regina Čapskienė