



TELŠIŲ VINCENTO BORISEVIČIAUS GIMNAZIJA

- Viešoji įstaiga, Džiugo 6, LT-87116, Telšiai, tel. (8 444) 60211, , e.p. gimnazija@borisevicius.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190556414

2019 m. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Telšių Vincento Borisevičiaus gimnazija įregistruota 2008 m. rugpjūčio 29 d. Įstaigos registravimo pažymėjimas Nr.084954, įmonės kodas 190556414.

Pagrindinė veikla: funkcinėje klasifikacijoje įstaiga klasifikuota „Mokyklos priskiriamos vidurinės mokyklos tipui“ subjektų grupėje (funkcijos kodas - 09.02.02.01).

Telšių Vincento Borisevičiaus gimnazija yra ne pelno siekianti įstaiga, kurios pagrindinė veiklos sritis – švietimas.

Viešosios įstaigos dalininkai:

1. Telšių rajono savivaldybės administracija.
2. Telšių Vyskupijos kurija.

Gimnazija sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitos rinkinius.

Šis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m rugsėjo 30 d. duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių gimnazija neturi.

Gimnazija valdo, naudojasi ir įstatymų nustatyta tvarka disponuoja priskirta žeme, pastatais ir inventoriumi.

Įstaigoje 2019 m. rugsėjo 31 d. dirba 73 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Gimnazija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo, buhalterinės apskaitos įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisyklės.

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

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinė programa Nevada „Biudžeta“^{VS}.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą;
- lėšų šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, kaupimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Gimnazijos apskaita tvarkoma ir dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą. Apskaitos dokumentai surašomi lietuvių kalba. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuomet, jei patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y. kai jos panaudojamos arba ta dalimi kiek turto *nudėvima (amortizuojama) arba kiek atsargų sunaudojama, jas nurašant į sąnaudas.*

Įstaigos finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių;

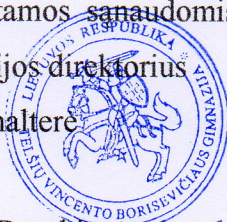
Įstaigos finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumos ilgalaikiam materialiajam, nematerialiajam turtui ir atsargoms įsigyti;
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikraja verte. Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Sumos už darbuotojų kasmetines atostogas mokėti kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Gimnazijos direktorius

Vyr. buhalterė



TELŠIŲ VINCENTO BORISEVIČIAUS GIMNAZIJA

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190556414, Džiugo 6, Telšiai

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 m. spalio 15 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		791 087,59	980 163,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		791 087,59	980 163,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto		640 488,16	790 842,76
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		147 714,02	183 729,86
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		455,82	4 216,93
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 429,59	1 373,58
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		791 087,59	980 163,13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		742 238,87	893 591,24
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		219,60	418,61
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		25 308,43	39 635,40
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		287,66	602,41
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 610,05	4 040,65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 854,27	2 697,94
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6 065,55	16 609,50
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		7 472,98	10 624,57
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6 030,18	11 942,81
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		174,26	761,84
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		174,26	761,84
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		174,26	761,84
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

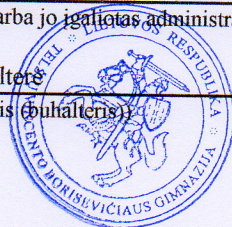
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 902,56	6 486,98
	IŠ VISO TURTO:		265 890,61	197 072,39
D.	FINANSAVIMO SUMOS		120 905,88	114 971,29
I.	Iš valstybės biudžeto		34 502,31	26 057,48
II.	Iš savivaldybės biudžeto		37 786,85	37 809,10
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		42 312,07	42 841,86
IV.	Iš kitų šaltinių		6 304,65	8 262,85
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		143 605,91	80 896,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		143 605,91	80 896,54
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 974,24	5 654,61
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		74 734,93	8 345,19
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		66 896,74	66 896,74
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1 378,82	1 204,56
I.	Dalininkų kapitalas		96 687,56	96 687,56
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(95 308,74)	(95 483,00)
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		936,10	761,84
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(96 244,84)	(96 244,84)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		265 890,61	197 072,39

Gimnazijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Vyr. Buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Robertas Ežerskis
(parašas)

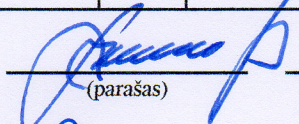
Robertas Ežerskis
(vardas ir pavardė)

Dovilė Domkienė
(parašas)

Dovilė Domkienė
(vardas ir pavardė)

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		174,26	761,84
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

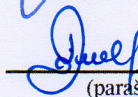
Gimnazijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)



(parašas)

Robertas Ežerskis
(vardas ir pavardė)

Vyr. Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Dovilė Domkienė
(vardas ir pavardė)



TELŠIŲ VINCENTO BORISEVIČIAUS GIMNAZIJA

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190556414, Džiugo 6, Telšiai

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 m. spalio 15 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		791 087,59	980 163,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		791 087,59	980 163,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto		640 488,16	790 842,76
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		147 714,02	183 729,86
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		455,82	4 216,93
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 429,59	1 373,58
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		791 087,59	980 163,13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		742 238,87	893 591,24
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		219,60	418,61
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		25 308,43	39 635,40
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		287,66	602,41
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 610,05	4 040,65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 854,27	2 697,94
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6 065,55	16 609,50
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		7 472,98	10 624,57
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6 030,18	11 942,81
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		174,26	761,84
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		174,26	761,84
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		174,26	761,84
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			