



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. II 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 birželio 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. birželio 30 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 Nevda „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 dvejybinio 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:

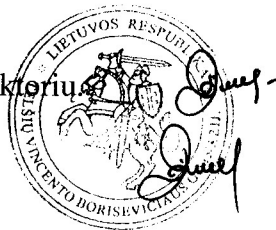
- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių;

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.

Vyr. buhalterė, pavaduojanti direktoriu
Vyr. buhalterė



Dovilė Domkienė
Dovilė Domkienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

TELŠIŲ VINCENTO BORISEVIČIAUS GIMNAZIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190556414, Džiugo 6, Telšiai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. liepos 25 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		115 994,93	109 187,42
I.	Nematerialusis turtas		0,29	0,29
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,29	0,29
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		115 994,64	109 187,13
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11 613,40	11 649,04
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		104 381,24	97 538,09
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		145 946,92	87 884,97
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		117 720,25	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		24 158,39	81 397,99
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		5,00	1,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		23 571,33	81 021,53

III.6	Kitos gautinos sumos		582,06	375,46
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 068,28	6 486,98
	IŠ VISO TURTO:		261 941,85	197 072,39
D.	FINANSAVIMO SUMOS		119 419,38	114 971,29
I.	Iš valstybės biudžeto		33 057,48	26 057,48
II.	Iš savivaldybės biudžeto		37 773,46	37 809,10
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		42 312,07	42 841,86
IV.	Iš kitų šaltinių		6 276,37	8 262,85
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		141 146,65	80 896,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		141 146,65	80 896,54
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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		7 216,37	5 654,61
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		67 033,54	8 345,19
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		66 896,74	66 896,74
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1 375,82	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		(95 311,74)	(95 483,00)
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		933,10	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:		261 941,85	197 072,39

Vyr. buhalterė, pavaduojanti direktoriu
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos)

Vyr. Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



[Signature]
(parašas)

[Signature]
(parašas)

Dovilė Domkienė
(vardas ir pavardė)

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS


2019 m. liepos 25 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		527 960,54	980 163,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		527 960,54	980 163,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto		421 359,76	790 842,76
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		103 900,48	183 729,86
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		455,82	4 216,93
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 244,48	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 SĄNAUDOS		527 960,54	980 163,13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		485 745,70	893 591,24
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		219,60	418,61
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23 385,93	39 635,40
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		171,46	602,41
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 247,85	4 040,65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 236,18	2 697,94
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4 833,26	16 609,50
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		6 795,58	10 624,57
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 324,98	11 942,81
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		171,26	761,84
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		171,26	761,84
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		171,26	761,84
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		171,26	761,84
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vyr. buhalterė, pavaduojanti direktorę
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)


(parašas)

Dovilė Domkienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Dovilė Domkienė
(vardas ir pavardė)

