



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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2018 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

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 savivaldybė.
2. Telšių Vyskupijos kurija.

Gimnazija sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitas rinkinius. Šis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. gruodžio 31 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.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio metu buvo 73 darbuotojai, iš jų: direktorius (1 etatas), pavaduotojas ugdymui (2,5 etato), pavaduotojas ūkiui (1 etatas), spec. pedagogas (1 etatas), socialinis pedagogas (1,5 etato), logopedas (1 etatas), bibliotekos vedėjas (0,5 etato), bibliotekininkas (1 etatas), psichologas (1 etatas), 52 pedagogai, vyr. buhalterė (1 etatas), raštinės vedėja (1 etatas), kapelionas (0,5 etato), prailgintos darbo dienos grupės auklėtojas (0,5 etato), mokytojo padėjėjas (1 etatas), informacinių technologijų specialistas (0,5 etato), darbininkas (1 etatas), rūbininkas (1 etatas), budėtojas (1 etatas), valytojas (6,75 etato), kiemsargis (1 etatas).

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 tikrąja 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.

Finansiniai įsipareigojimai įstaigos apskaitoje yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus.

Nematerialusis turtas – Pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojama įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėje apskaitoje yra parodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizacijos vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0,00 Eur.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal būklę įsigijimo dieną, jei tik tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialus turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte. Jei tikrąją verte galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negaliama patikimai nustatyti, materialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte .

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos Normatyvas (metai)
1	Programinė įranga	1

Ilgalaikis materialusis turtas – įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėje ataskaitoje rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė- 0,00 Eur .

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal būklę įsigijimo dieną. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo teikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus patvirtintus vadovaujantis Telšių rajono savivaldybės tarybos 2010 m vasario 18 d. T1-57 sprendimu.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
6	Pastatai	
	Kapitaliniai mūriniai pastatai	120
	Pastatai	75
	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	
	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	18
9	Mašinos ir įrenginiai	
	Gamybos mašinos ir įrenginiai	15
	Medicinos įranga	7
	Apsaugos įranga	6
	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	9
	Kitos mašinos ir įrenginiai	12
11	Baldai ir biuro įranga	
	Baldai	7
	Kompiuterio komplektas	4
	Kompiuteriai, monitoriai	4
	Spausdintuvai	3
	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6

	Kita biuro įranga (faksai, telef. aparatai ir kt.)	6
12	Kitas ilgalaikis materialus turtas	
	Muzikos instrumentai	15
	Elektros aparatūra ir prietaisai	6
	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
	Dulkių siurbliai	5
	Šaldytuvas	5
	Specialieji drabužiai ir avalynė (tautiniai rūbai ir kt.)	3
	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

Atsargos - pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte.

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, pagal nurašymo aktus. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje inventorius vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr. 03. Ilgalaikis nematerialusis turtas .

Informacija pateikiama apie ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal VSAFAS 13-jo standarto 1 priede nustatytą formą.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį VSAFAS 12-ojo standarto 1 priede nustatytą formą.

Ilgalaikis materialusis turtas ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro -109187,42 Eur, iš jų:

Baldai ir biuro įranga – 11649,04 Eur;

Kitas ilgalaikis materialus turtas -97538,09 Eur;

Ilgalaikis turtas laikomas, kurio vertė nuo 500,00 Eur.

Ilgalaikis turtas gautas pagal panaudą apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

1.1. Pastatai ir statiniai. Nekilnojamasis savivaldybei priklausantis turtas (gimnazijos pastatas), Telšių rajono savivaldybės Tarybos sprendimu 2009 m. birželio 18 d. Nr. T1-251, bei 2017 m. birželio 29 d. Nr. T1-194 perduoti gimnazijai valdyti panaudos teise, apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

1.2. Kiti įrenginiai, prietaisai, kompiuterinė technika (t.y. valstybinis turtas) gautas pagal panaudą, apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai . Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus sumas. Trumpalaikiu įsipareigojimų suma sudaro 80896,54 Eur.

1. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 75241,93 Eur, iš jų

1.1 Sukaupti atostoginiai – 50987,59 Eur;

1.2 Sukauptos soc. draudimo įmokos nuo atostoginių -15909,15 Eur;

1.3 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai -8345,19

2. Tiekėjams mokėtinos sumos -5654,61 Eur

Pastaba Nr.12. Finansavimo sumos. Finansavimo sumos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 114971,29 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį, pateiktą 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede ir 5 priede.

Pastaba Nr.P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaigos banko sąskaitoje (LT364010042800040146 EUR) yra paramos lėšų- 6486,98 Eur.

Pastaba Grynasis turtas. Dalininkų kapitalas sudaro 96687,56 Eur.

Steigėjo įnašas - 0,58 Eur.

Ankstesnių metų perviršis ar deficitas -96244,84 Eur.

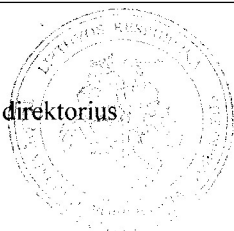
Einamųjų metų deficitą sudaro 761,84 Eur

Pervirši ir deficitą sudaro ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir nurašytos steigėjo atsargos.

Pastaba. Ataskaitiniais metais darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 893591,24 Eur, iš jų:

Eil Nr.	Sąnaudos	Suma Eur
1	Darbo užmokesčio sąnaudos	680567,48
2	Soc. draudimo sąnaudos	213023,76
	Iš Viso :	893591,24

Gimnazijos direktorius



Robertas Ežerskis

Dovilė Domkienė, tel (8-444)-60273, el.p dovile.domkiene@borisevicius.lt

Telšių Vincento Borisevičiaus gimnazija, 190556414, Džiugo g. 6, Telšių m., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425800
D/L: 2019-03-25 15:28:00

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		109.187,42	117.501,07
I	Nematerialusis turtas	P03	0,29	0,29
I.1	Pleškos 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	P04	109.187,13	117.500,78
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11.649,04	11.199,73
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		97.538,09	106.301,05
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		87.884,97	66.696,97
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	0,00
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			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	81.397,99	63.696,95
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			470,44
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	1,00	1,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		81.021,53	63.225,51
III.6	Kitos gautinos sumos		375,46	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	6.486,98	3.000,02
	IŠ VISO TURTO:		197.072,39	184.198,04

(tesinys kitame puslapyje)

Telšių Vincento Borisevičiaus gimnazija, 190556414, Džiugo g. 6, Telšių m., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	114.971,29	120.059,37
I	Iš valstybės biudžeto		26.057,48	17.009,58
II	Iš savivaldybės biudžeto		37.809,10	43.748,42
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		42.841,86	54.227,53
IV	Iš kitų šaltinių		8.262,85	5.073,84
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		80.896,54	63.695,95
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		80.896,54	63.695,95
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	5.654,61	4.035,96
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8.345,19	6.309,19
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	66.896,74	53.350,80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	1.204,56	442,72
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		-95.483,00	-96.244,84
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		761,84	305,52
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-96.244,84	-96.550,36
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		197.072,39	184.198,04

Gimnazijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyr. buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Robertas Ežerskis

(vardas ir pavardė)

Dovilė Domkienė

(vardas ir pavardė)

Telšių Vincento Borisevičiaus gimnazija, 190556414, Džiugo g. 6, Telšių m., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425800
D/L: 2019-03-25 15:28:00

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		980.163,13	910.392,84
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		980.163,13	910.392,84
I.1	Iš valstybės biudžeto		790.842,76	734.663,27
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		183.729,86	170.029,80
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.216,93	3.253,33
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.373,58	2.446,44
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			0,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			0,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-980.163,13	-910.392,84
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-893.591,24	-825.650,10
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-418,61	-421,22
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-39.635,40	-33.287,46
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-602,41	-466,59
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-4.040,65	-2.293,29
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.697,94	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-698,20
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-16.609,50	-24.070,95
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-10.624,57	-11.324,40
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-11.942,81	-12.180,63
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		761,84	305,52
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	761,84	305,52
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		761,84	305,52
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		761,84	305,52
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTŲ			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Gimnazijos direktorius:

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Robertas Ežerskis
(vardas ir pavardė)

Dovilė Domkienė
(vardas ir pavardė)

Telšių Vincento Borkevičiaus gimnazija, 190856414, Džiugo g. 6, Telšių m., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

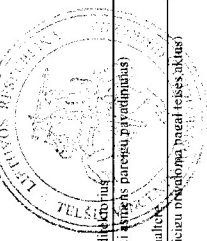
Patvirtinta
ID: -2147425800
D/L: 2019-03-25 15:28:00

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		96,687,56				-96,550,36	137,20	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X	X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X			X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		305,52	305,52	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		96,687,56				-96,244,84	442,72	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X	X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X			X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		761,84	761,84	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		96,687,56				-95,483,00	1,204,56	



Gimnazijos direktorius

(teises aktais įpareigoto pasirašyti šį ir kitus pareisų pavadinimus)

Vyr. buhalteris

(vntiausius buhalteris (buhalteris), teisiškai nepildomi, naudoti esančius akcijas)

Robertas Ezerškis
(vardas ir pavardė)

Dovilė Domkšienė
(vardas ir pavardė)

[Handwritten signatures]
(parašas) (parašas)

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Telšių Vincento Borisevičiaus gimnazija, 19056414, Džiugo g. 6, Telšių m., Telšių r. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Formuojamų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansines nuomas (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	IS valstybės biudžeto							
IV.2	IS savivaldybės biudžeto							
IV.3	IS ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	IS kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		3.486,96	0,00	3.486,96	-1.150,58	0,00	-1.150,58
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.000,02		3.000,02	74.150,60		4.150,60
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6.486,98		6.486,98	3.000,02		3.000,02

Cimnazijos direktoriaus
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
 Vyr. buhalteris
 (vyr. finansinis buhalteris (buhalteris))

[Parasas]
 (parasas)
[Parasas]
 (parasas)

Robertas Ežerskis
 (vardas ir pavardė)
 Dovilė Domklienė
 (vardas ir pavardė)

Telšių Vincento Borisevičiaus gimnazija, 190556-14, Džiugo g. 6, Telšių m., Telšių r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršintina
ID: 2147425800
D.L.: 2019-03-25 15:28:00

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3.486,96	0,00	3.486,96	-1.150,58	0,00	-1.150,58
I	Išplaukos		978.524,63	72,93	978.597,56	917.124,32	84,07	917.208,39
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atsargoms:		976.372,45	72,93	976.445,38	915.431,83	84,07	915.515,90
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		788.118,77	0,00	788.118,77	746.852,59	0,00	746.852,59
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		178.812,36	72,93	178.885,29	163.613,16	84,07	163.697,23
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.299,97	0,00	5.299,97	3.000,00	0,00	3.000,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		4.141,15	0,00	4.141,15	1.966,08	0,00	1.966,08
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pinigų		1.390,34	0,00	1.390,34	1.395,97	0,00	1.395,97
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto			0,00	0,00			
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos išplaukos		761,84	0,00	761,84	296,52	0,00	296,52
II	Pervestos lėšos		-11,31	0,00	-11,31	-5,97	0,00	-5,97
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-11,31	0,00	-11,31	-5,97	0,00	-5,97
II.4	I kitus šteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitoms subjektams							
III	Išmokos	P02	-975.026,36	-72,93	-975.099,29	-918.268,93	-84,07	-918.353,00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-875.701,61	0,00	-875.701,61	-821.795,94	0,00	-821.795,94
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-57.710,56	0,00	-57.710,56	-36.131,88	0,00	-36.131,88
III.3	Komandiruočių		-300,00	0,00	-300,00	-195,00	0,00	-195,00
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-4.200,00	0,00	-4.200,00	-2.200,00	0,00	-2.200,00
III.6	Poprasčio remonto ir eksploataavimo		-2.500,00	0,00	-2.500,00			
III.7	Atsargų įsigijimo		-21.719,15	0,00	-21.719,15	-31.125,78	0,00	-31.125,78
III.8	Socialinių išmokų		-14.197,98	0,00	-14.197,98	-14.187,47	0,00	-14.187,47
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-16.176,88	-72,93	-16.249,81	-12.632,86	-84,07	-12.716,93
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-2.520,18	0,00	-2.520,18			

(tesinsy kitame puslapyje)