



## **TELŠIŲ VINCENTO BORISEVIČIAUS GIMNAZIJA**

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

### **2018 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 2018 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 inventoriu.

Įstaigoje 2018 m. rugsėjo 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 Nevada „Biudžeta“<sup>VS</sup>.

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.

Gimnazijos direktorius  
Vyr. buhalterė

Robertas Ežerskis  
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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. spalio 17 d. Nr. \_\_\_\_\_

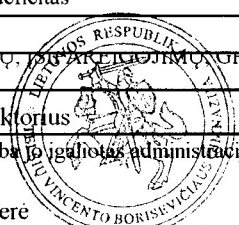
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		126 300,15	117 501,07
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		126 299,86	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			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11 690,62	11 199,73
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		114 609,24	106 301,05
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		132 451,24	66 696,97
I.	Atsargos			
I.1	Strategines ir neliečiamas 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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		127 202,63	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, turtą, paslaugas		7,00	1,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		126 746,02	63 067,29

III.6	Kitos gautinos sumos		449,61	158,22
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5 248,61	3 000,02
	IŠ VISO TURTO:		258 751,39	184 198,04
D.	FINANSAVIMO SUMOS		131 250,95	120 059,37
I.	Iš valstybės biudžeto		25 756,98	17 009,58
II.	Iš savivaldybės biudžeto		44 867,31	43 748,42
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		55 980,12	54 227,53
IV.	Iš kitų šaltinių		4 646,54	5 073,84
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		126 532,14	63 695,95
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		126 532,14	63 695,95
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		5 466,73	4 035,96
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		67 714,61	6 309,19
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		53 350,80	53 350,80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		968,30	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		(95 719,26)	(96 244,84)
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		831,10	305,52
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(96 550,36)	(96 550,36)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOSJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		758 751,39	184 198,04

Gimnazijos direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Vyr. Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



*(Signature)*  
(parašas)

*(Signature)*  
(parašas)

Robertas Ežerskis  
(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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 m. spalio 17 d. Nr. \_\_\_\_\_

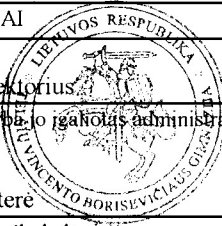
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		686 256,53	910 392,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		686 256,53	910 392,84
I.1.	Iš valstybės biudžeto		557 143,82	734 663,27
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		126 128,80	170 029,80
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 048,48	3 253,33
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		935,43	2 446,44
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		686 256,53	910 392,84
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		636 810,58	825 650,10
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		162,41	421,22
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24 626,35	33 287,46
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		497,19	466,59
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		999,47	2 293,29
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 886,58	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			698,20
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6 833,19	24 070,95
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		7 066,79	11 324,40
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7 373,97	12 180,63
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		525,58	305,52
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		525,58	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			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO		525,58	305,52
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		525,58	305,52
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Gimnazijos direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Vyr. Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



*[Handwritten signature]*  
(parašas)

Robertas Ežerskis  
(vardas ir pavardė)

*[Handwritten signature]*  
(parašas)

Dovilė Domkienė  
(vardas ir pavardė)