



## **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. 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 2018 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 2018 m. birželio 30 d. dirba 71 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<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 dvejybiniu 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 atliekanti gimnazijos  
direktorius funkcijas



Dovilė Domkienė

TELŠIŲ VINCENTO BORISEVIČIAUS GIMNAZIJA

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190556414, Džiugo 6, Telsiai

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

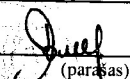
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. liepos 20 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

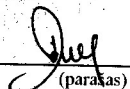
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		460.681,34	910.392,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		460.681,34	910.392,84
I.1.	Iš valstybės biudžeto		367.140,73	734.663,27
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		91.476,72	170.029,80
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.355,93	3.253,33
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		707,96	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 ŠAŅAUDOS		460.681,34	910.392,84
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		417.446,12	825.650,10
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		162,41	421,22
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23.297,14	33.287,46
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		211,89	466,59
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		914,87	2.293,29
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1.236,18	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ			698,20
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5.442,81	24.070,95
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		6.090,38	11.324,40
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5.879,54	12.180,63
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		522,58	305,52
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		522,58	305,52
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINTŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		522,58	305,52
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		522,58	305,52
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vyr. buhalterė atliekanti gimnazijos direktoriaus funkcijas  
(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)

**(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. liepos 20 d. Nr. \_\_\_\_\_

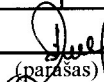
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		126.119,82	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		126.119,53	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		114.428,91	106.301,05
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		139.233,82	66.696,97
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		111.124,27	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		22.317,48	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, turta, paslaugas		4,00	1,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		21.960,43	63.067,29

III.6	Kitos gautinos sumos		353,05	158,22
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		5.792,07	3.000,02
	IŠ VISO TURTO:		265.353,64	184.198,04
D.	FINANSAVIMO SUMOS		131.069,32	120.059,37
I.	Iš valstybės biudžeto		25.445,42	17.009,58
II.	Iš savivaldybės biudžeto		44.367,31	43.748,42
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		56.627,67	54.227,53
IV.	Iš kitų šaltinių		4.628,92	5.073,84
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		133.319,02	63.695,95
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		133.319,02	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	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		15.599,04	4.035,96
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		64.369,18	6.309,19
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		53.350,80	53.350,80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		965,30	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		(95.722,26)	(96.244,84)
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		828,10	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:		265.353,64	184.198,04

Vyr. buhalterė atliekanti gimnazijos direktoriaus funkcijas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Vyr. Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

  
(parašas)

Dovilė Domkienė  
(vardas ir pavardė)

Dovilė Domkienė  
(vardas ir pavardė)