



TELŠIŲ VINCENTO BORISEVIČIAUS GIMNAZIJA

Viešoji įstaiga (PVM kodas - 190556414, tel. Nr. 8 44 411 011) <http://gimnazija.teliskliuzi.lt>
Domeno pavadinimas: gimnazija.teliskliuzi.lt, registracijos kodas: 190556414

2016 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 tipai“ 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 2016 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 2016 m. rugsėjo 30 d. dirba 68 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.

1.2.1.2. Savarankiška finansavimo šaltinių apskaita – apskaita, kurioje apskaitinami savarankiški subjekto finansavimai.

1.2.1.2.1. Savarankiška finansavimo šaltinių apskaita – apskaita, kurioje apskaitinami savarankiški subjekto finansavimai, kurie gauti iš šaltinių, kurie nėra valstybės biudžeto ar savivaldybės biudžeto dalys.

- valstybės biudžeto;
- * programos;
- lėšų šaltiniai;
- * valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsniai.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio matavimo, 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



Robertas Ežerskis

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

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 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. spalio 15 d. Nr. _____

(data)

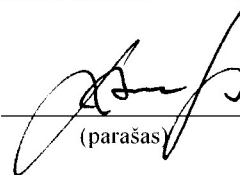
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		104 815,69	99 973,17
I.	Nematerialusis turtas		100,05	324,69
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		100,05	324,69
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		104 715,64	99 648,48
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		11 246,68	11 430,85
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		93 468,96	88 217,63
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		110 836,60	64 987,95
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			

I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
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		136,11	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		110 150,59	62 254,93
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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		110 035,36	62 087,59
III.6	Kitos gautinos sumos		115,23	167,34
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		549,90	2 733,02
	IŠ VISO TURTO:		215 652,29	164 961,12
D.	FINANSAVIMO SUMOS		105 365,59	102 706,19
I.	Iš valstybės biudžeto		4 620,00	425,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		44 106,07	44 189,26
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		53 546,74	54 152,52
IV.	Iš kitų šaltinių		3 092,78	3 938,74
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		110 286,70	62 254,93
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		110 286,70	62 254,93
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		5 824,91	10 856,34

II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		58 506,27	5 443,07
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		45 955,52	45 955,52
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
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		(96 687,56)	(96 687,56)
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(96 687,56)	(96 687,56)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		215 652,29	164 961,12

Gimnazijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



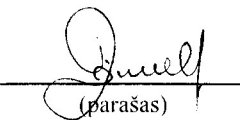
(parašas)

Robertas Ežerskis

(vardas ir pavardė)

Vyr. Būhalterė

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))



(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 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016 m. spalio 15 d. Nr. _____

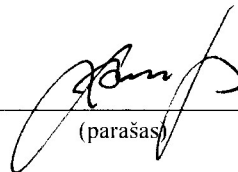
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		621 178,64	855 315,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		621 178,64	855 315,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto		509 402,24	704 928,71
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		107 917,64	127 434,52
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 012,80	20 810,04
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 845,96	2 142,06
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 SAŪNAUDOS		621 178,64	855 315,33
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		570 144,87	752 089,43
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1 450,53	3 643,11
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22 436,67	31 025,18
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		352,23	3 385,43
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 021,79	1 741,91
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			

IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6 482.39	32 892.57
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		12 520.73	21 449.08
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6 769.43	9 088.62
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Gimnazijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)



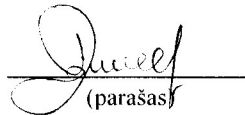
(parašas)

Robertas Ežerskis

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Dovilė Domkienė

(vardas ir pavardė)