



TELŠIŲ VINCENTO BORISEVIČIAUS GIMNAZIJA

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

2020 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 ataskaitų rinkinius.

Šis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 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 2020 m. birželio 30 d. dirba 72 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 atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinė programa Nevada „Biudžetas^{VS}“.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą;
- lėšų šaltinį;

- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsni.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu 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.

Gimnazijos direktorius
Vyr. buhalterė



[Handwritten signature]

Robertas Ežerskis
Dovilė Domkienė

Dovilė Domkienė. el.p.dovile.domkiene@borisevicius.lt Tel.: (8444) 60273

(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 g. 8 Telšiai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. liepos 15 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		125 331,55	125 441,35
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		117 933,77	118 043,57
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		11 559,94	11 577,76
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		106 373,83	106 465,81
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		7 397,49	7 397,49
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		144 924,74	85 137,94
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		23 716,64	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		118 764,09	81 551,73
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, turą, paslaugas		3,00	5,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		118 135,84	80 989,43
III.6	Kitos gautinos sumos		625,25	557,30

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 444,01	3 586,21
	IŠ VISO TURTO:		270 256,29	210 579,29
D.	FINANSAVIMO SUMOS		119 535,67	120 776,08
I.	Iš valstybės biudžeto		35 043,49	35 043,48
II.	Iš savivaldybės biudžeto		37 720,00	37 737,82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		42 279,49	42 290,35
IV.	Iš kitų šaltinių		4 492,69	5 704,43
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		149 716,40	88 944,22
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7 397,49	7 397,49
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		7 397,49	7 397,49
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		142 318,91	81 546,73
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	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		2 863,34	9 414,16
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		72 704,71	5 381,71
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		66 750,86	66 750,86
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		1 004,22	858,99
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		(95 683,34)	(95 828,57)
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		145,23	416,27
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(95 828,57)	(96 244,84)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		270 256,29	210 579,29

Gimnazijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Vyr. Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



[Handwritten signature]
(parašas)
[Handwritten 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 g. 8 Telšiai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. liepos 15 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		565 491,44	1 072 159,15
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		565 491,44	1 072 159,15
I.1.	Iš valstybės biudžeto		452 510,09	859 168,24
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		111 599,93	207 484,93
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10,86	752,54
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 370,56	4 753,44
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestintų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		565 487,09	1 073 126,35
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		529 976,42	994 664,12
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		109,80	439,20
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16 637,34	38 836,93
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		150,34	676,34
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2 213,21	4 690,15
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 236,19	2 472,36
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3 833,66	11 196,59
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		6 675,80	10 915,98
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 654,33	9 234,68
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PER VIRŠIS AR DEFICITAS		4,35	(967,20)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		140,88	621,63
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		140,88	621,63
II.	PER VESTINOS 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 MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PER VIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		145,23	(345,57)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PER VIRŠIS AR DEFICITAS		145,23	(345,57)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Gimnazijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos

Vyr. Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Robertas Ežerskis

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Dovilė Domkienė

(vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	35.043,48	416.755,14	-220,00	220,00			-415.755,13				35.043,49
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	35.043,48	2.085,35	-220,00	220,00			-2.085,35				35.043,48
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		413.669,79					-413.669,78				0,01
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	37.737,82	111.279,40	-254,47	254,47			-111.297,22				37.720,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	37.737,82	584,54	-254,47	254,47			-602,36				37.720,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		110.694,86					-110.694,86				
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	42.290,35						-10,86				42.279,49
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	41.995,90						-10,86				41.985,04
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	294,45										294,45
4.	Iš kitų šaltinių:	5.704,43						-1.211,74				4.492,69
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.459,49						-877,54				2.580,95
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.245,94						-334,20				1.911,74
5.	Iš viso finansavimo sumų	120.776,08	527.034,54	-474,47	474,47			-528.274,95				119.535,67

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis