

TELŠIŲ DŽIUGO GIMNAZIJA
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Telšių Džiugo gimnazija (toliau įstaiga) buvo įregistruota. Juridinių asmenų registre 1974 m. rugsėjo 1 d.
Įstaigos kodas 29055270,
Steigėja: Telšių rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 180878299, Žemaitės g.14, LT-87133 Telšiai.

Adresas:

Sedos g. 29, LT- 87113 Telšiai

Subjektas užsiima:

Gimnazijos veiklos sritis – švietimas.
Pagrindinė veiklos rūšis-vidurinis ugdymas ir kitos švietimo veiklos rūšys.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2019-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2018-06-30
68	71

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą :

Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.
Jokių svarbių įvykių įstaigoje nebuvo.

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Ketvirtinė

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

Mokykla filialų ir skyrių neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma :

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.
Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

- Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:
 - Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
 - Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
 - Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
 - Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
 - Kitais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Plačiau apskaitos politika aprašyta metinės finansinės atskaitomybės paaiškinamajame rašte.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės atskaitos pateikiamos eurai ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse atskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio tarpines finansines atskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas.

0,0 eur.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

993896,05 eur.

P08. Atsargos.

60,00

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	2656,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	109263,56
	IŠ VISO:	111919,56

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

131294,24 eur.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

1920,85 eur.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos-133751,97 eur.:

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro- 3012,54 eur., su darbo santykiais 68536,06 eur., sukauptos mokėtinos sumos –62030,87 eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendras įstaigos kreditinis įsiskolinimas sudarė –71548,60 eur. Kreditinis įsiskolinimas neatitinka Mokėtinų ir gautinų sumos ataskaita forma 4 d. dienos ataskaitoje nurodytam kreditiniam įsiskolinimui, nerodomas 13,16 lėšos.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 1118,47 eur., už patalpų nuomą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	423877,30
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	-11346,95
	IŠ VISO:	412530,35

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data:

2019-08-30

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nebuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Nėra.

Mokyklos direktorius

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus Vedėja

Mindaugas Sabaliauskas

Lina Buzelienė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjos pavaduotoja

Virginija Zaveckienė

Direktorius pavaduotoja
Janina Šalkauskytė

pavaduotoja direktoriaus

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

Telšių "Džiugo" gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290555270, Telšiai, Sedos g. 29, LT-87113

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. liepos 24 d. Nr. 08

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		993 896,05	714 431,09
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	993 896,05	714 431,09
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		594 844,58	614 951,06
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		288 294,99	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 169,93	1 382,69
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		12 420,44	2 882,73
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		97 166,11	95 214,61
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		245 194,65	209 637,70
I.	Atsargos	P08	60,00	66,20
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		60,00	66,20
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	P09	111 919,56	85 289,24
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	131 294,24	121 026,35
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, turtą, paslaugas		55,95	7,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		130 807,40	120 843,93
III.6	Kitos gautinos sumos		430,89	175,42
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 920,85	3 255,91
	IŠ VISO TURTO:		1 239 090,70	924 068,79
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1 104 111,52	803 042,44
I.	Iš valstybės biudžeto		489 946,72	173 101,86
II.	Iš savivaldybės biudžeto		607 749,21	619 262,73
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2 684,22	5 470,48
IV.	Iš kitų šaltinių		3 731,37	5 207,37
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	133 751,97	119 034,42

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	133 751,97	119 034,42
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	3 012,54	11 511,58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	68 536,06	49 139,56
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	62 030,87	58 023,41
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	172,50	359,87
F.	GRYNASIS TURTAS	1 227,21	1 991,93
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	1 227,21	1 991,93
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	723,16	1 066,90
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	504,05	925,03
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	1 239 090,70	924 068,79

Direktorius

Mindaugas Sabaliauskas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Direktorius pavaduotoja

Janina Šalkauskytė

Lina Buzeliene

Centralizuotos buhalterijos biudžetinių įstaigų buhalterinės
apskaitos skyriaus Vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Lina Zaveckienė

Lina Zaveckienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Telšių "Džiugo" gimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290555270, Telšiai, Sedos g. 29, LT-87113

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2019 m. liepos 25 d. Nr. 08
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		480 506,27	447 935,05
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		479 387,80	446 318,79
I.1.	Iš valstybės biudžeto		361 198,07	329 983,67
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		114 767,33	113 444,27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		737,81	2 643,24
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 684,59	247,61
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	1 118,47	1 616,26
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1 118,47	1 616,26
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		479 226,37	446 868,15
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	412 530,35	381 866,95
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		18 599,75	13 649,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		30 908,42	32 215,30
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		274,32	589,10
V.	TRANSPORTO		547,20	924,60
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		2 458,44	1 829,62
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 461,88	1 467,48
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3 625,11	2 953,25
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		7 893,23	8 326,70
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		837,67	2 865,20
XIV.	KITOS		90,00	180,61
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 279,90	1 066,90
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		(330,63)	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		330,63	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(226,11)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO		723,16	1 066,90
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		723,16	1 066,90
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Mindaugas Sabaliauskas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

parašas

(vardas ir

Centralizuotos buhalterijos biudžetinių įstaigų buhalterinės
apskaitos skyriaus Vedėja

Direktorius pavaduotoja
Lina Buzeliene
Lina Buzeliene
Lina Buzeliene
vedėjos pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Virginija Zaveckienė

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

29055270, Telsiai, Sedos g. 29, LT-87113 Telšių "Džiugo" gimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatyginamą gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (gražintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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):	94 187,94	431 519,41		294 300,40			(321 487,63)		(8 573,40)		489 946,72
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	93 973,07	4 816,96		294 300,40			(6 951,62)				386 138,81
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	214,87	426 702,45					(314 536,01)		(8 573,40)		103 807,91
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	617 313,62	109 454,53					(119 018,94)				607 749,21
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	617 313,62	25,02									605 738,50
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		109 429,51					(107 418,80)				2 010,71
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):	3 402,12			19,91			(737,81)				2 684,22
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 402,12			19,91			(737,81)				2 684,22
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	6 199,04	200,00		16,92			(2 684,59)				3 731,37
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 815,48			16,92			(2 614,59)				3 217,81
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	383,56	200,00					(70,00)				513,56
5.	Iš viso finansavimo sumų	721 102,72	541 173,94		294 337,23			(443 928,97)		(8 573,40)		1 104 111,52