

TELŠIŲ RAJONO VARNIŲ MOTIEJAUS VALANČIAUS GIMNAZIJA

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Telšių rajono Varnių Motiejaus Valančiaus gimnazija (toliau įstaiga) gimnazija įsteigta 1940m.
Įstaigos kodas 190557473.
Steigėja : Telšių rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 180878299, Žemaitės g.14, LT-87133 Telšiai.

Adresas:

Dariaus ir Girėno g. 56, LT-88321 Varniai, Telšių

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 2020 06 30	Pradžios ataskaitinis laikotarpis 2019-06-30
66	54

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 eurais ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

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.

0,00 eur. Turto judėjimo nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas 715690,01 eurais

Nemokamai gauta turto už 0,00 eur. įsigyta už 816,85 eurais įsigyti vadovėliai ..

P08. Apsargos.

Nemokamai gauta turto už 502,26 eurais. Įsigijo atsargų už 17930,79 eurais, nurašyta už 14598,39 eurais

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Staipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	802,20
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	
	IŠ VISO:	802,20

P10. Per vienerius metus gautinos sumos-102117,47 eurais :

Gautini tėvų įnašai-939,84 eurais Negautas įstaigos pajamų finansavimas- 2840,63 eurais. Sukauptos finansavimo pajamos -97581,83eurais Kitos gautinos sumos (komun. atstatymas)- 755,17 eurais .

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 546,57 :

Paramos lėšų likutis banke – 503,41 eurais ir nepravesto tėvų įnašų į biudžetą 43,16 eur.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Įsipareigojimai 115249,93 eurais.:

Skolos darbuotojams ir tiekėjams.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro -5096,61 eur.-, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą už patalpų nuomą.
--

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Informaciją apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiame pagal 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „ Su darbo santykiais susijusios išmokos“, priede.

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

2020-08-15

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

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

--

Atlikti pataisymai:

--

Pakartotinio pateikimo data:

--

Direktorius

Centralizuotos biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Irena Pėleckienė

Irina Ruzelienė

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

Telšių r. Varnių Motiejaus Valančiaus gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190557473, Dariaus ir Girėno g. 56, LT-88321, Varniai, Telšių r. sav.

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


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

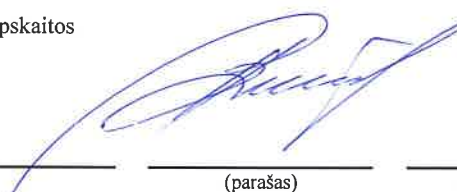
2020 m. rugpjūčio 5 d. Nr. 10

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		732 230,04	747 403,79
I.	Nematerialusis turtas	P03	215,98	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		215,98	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	715 690,01	747 403,79
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		585 197,78	610 797,38
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		16 336,23	19 128,03
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6 513,83	7 382,27
II.6	Transporto priemonės		11 081,98	16 196,86
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 413,15	3 415,54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		94 147,04	90 483,71
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		16 324,05	
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		117 243,30	189 134,64
I.	Atsargos	P08	13 777,06	2 938,99
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		13 777,06	2 938,99
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	802,20	90 014,04
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	102 117,47	95 404,37
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		939,84	1 464,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos		100 422,46	92 734,20
III.6	Kitos gautinos sumos		755,17	1 206,03
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		546,57	777,24
	IŠ VISO TURTO:		849 473,34	936 538,43
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	731 170,08	835 335,63
I.	Iš valstybės biudžeto		179 242,85	254 822,17

II.	Iš savivaldybės biudžeto		550 564,59	578 648,02
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		314,98	470,43
IV.	Iš kitų šaltinių		1 047,66	1 395,01
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	115 249,93	96 030,82
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		16 324,05	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		16 324,05	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		98 925,88	96 030,82
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		4 600,63	4 322,59
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		47 122,52	52 846,47
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		47 202,73	38 861,76
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3 053,33	5 171,98
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3 053,33	5 171,98
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		485,46	2 013,33
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 567,87	3 158,65
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		849 473,34	936 538,43

Direktorė  Irena Peleckienė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos) (parašas) (vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
 skyriaus vedėja  Lina Buzelienė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Telšių r. Varnių Motiejaus Valančiaus gimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190557473, Dariaus ir Girėno g. 56, LT-88321, Varniai, Telšių r. sav.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2020 m. rugpjūčio 5 d. Nr. 10
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		574 625,69	426 612,69
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		569 529,08	415 523,41
I.1.	Iš valstybės biudžeto		376 944,69	248 315,76
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		191 737,47	166 604,69
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		642,30	407,65
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		204,62	195,31
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	5 096,61	11 089,28
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5 096,61	11 089,28
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		574 140,23	424 599,36
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	510 519,30	355 846,42
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		18 101,58	17 107,58
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13 283,55	14 433,05
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1 971,75	8 165,28
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		122,20	761,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		254,05	49,01
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2 270,12	1 250,64
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		16 522,51	17 506,05
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7 977,80	9 165,71
XIV.	KITOS		117,37	314,22
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		485,46	2 013,33
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 KLAIŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		485,46	2 013,33
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		485,46	2 013,33
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Irena Peleckienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

190557473, Dariaus ir Girėno g. 56, LT-88321, Varniai, Telsių r. sav. Telsių r. Varnių Motiejaus Valančiaus gimnazija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį												
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	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):	182 671,55	343 184,99		107,84			(346 721,53)				179 242,85		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	182 671,55	2 757,04		107,84			(6 293,58)				179 242,85		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		340 427,95					(340 427,95)						
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	558 886,10	167 116,51		330,70			(1 75 768,72)				550 564,59		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	558 593,76	17 717,89		330,70			(26 077,76)				550 564,59		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	292,34	149 398,62					(149 690,96)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gautama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	328,84	584,86		43,58			(642,30)				314,98		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	328,84			43,58			(57,44)				314,98		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		584,86					(584,86)						
4.	Iš kitų šaltinių:	1 232,14			20,14			(204,62)				1 047,66		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	621,91			20,14			(81,16)				560,89		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	610,23						(123,46)				486,77		
5.	Iš viso finansavimo sumų	743 118,63	510 886,36		502,26			(523 337,17)				731 170,08		

4-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedas

(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJOS APIE DAFBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos		
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas[1]	Išmokos diplomuotams ir jų šeimų nariams[2]	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas[3]	Išmokos diplomuotams ir jų šeimų nariams[4]	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai[5]												
2.	Telėbėnai												
3.	Valstybės tarnautojai[6]												
3.1.	eriantys vadovavimą pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kadrai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	66,00	496521,46	6160,60	0,00	895,50		64	440066,53	7813,62	0,00	0,00	
5.1.	eriantys vadovavimą pareigas	3,00	25763,00	1603,14				3	12844,39	1476,98			
5.2.	kiti darbuotojai	63	47358,46	4559,46		895,5		61	42722,14	6336,64			970,1
5.	KRI												
7.	Iš viso:	66,00	496521,46	6160,60	0,00	895,50		64	440066,53	7813,62	0	0	970,10
3.	Iš viso socialinio draudimo sąnaudos		7747,91	89,33					6609,87	113,30			