

# TELŠIŲ RAJONO VARNIŲ MOTIEJAUS VALANČIAUS GIMNAZIJA

## TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. rugsėjo 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 2019-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2018-09-30
68	64

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 ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais

padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

--

### III. PASTABOS

#### P03. Nematerialus turtas.

0,00 eur.
-----------

#### P04. Ilgalaikis materialus turtas

741355,12 eur. padidėjo turtas palyginus su 2018 metų tuo pačiu laikotarpiu 106102,70eur. prie mokyklos prisijungė 2018-08-31 Varnių lopšelis-darželis „Raudonkepuraitė“
--

#### P08. Atsargos.

15123,82 eur atsargos . padidėjo palyginus su 2018 metų tuo pačiu laikotarpiu 4234,27eur. prie mokyklos prisijungė 2018-08-31 Varnių lopšelis-darželis „Raudonkepuraitė“
--

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	346,37
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	346,37
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>346,37</b>

#### P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

62737,29 eur. sumos padidėjo palyginus su 2018 metų tuo pačiu laikotarpiu 1587,38 eur. prie mokyklos prisijungė 2018-08-31 Varnių lopšelis-darželis „Raudonkepuraitė“
---

#### P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

728,72 eur. sumos padidėjo palyginus su 2018 metų tuo pačiu laikotarpiu 908,14 eur.
---

#### P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.
---------------------------------

#### P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos-99796,19 eur. :

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro-8027,96 eur., su darbo santykiais –52906,47 eur., sukauptos mokėtinos sumos –38861,78 eur.. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendras įstaigos kreditinis įsiskolinimas sudarė –60934,43eur. Kreditinis įsiskolinimas neatitinka Mokėtinų ir gautinų sumos ataskaita forma 4 d. dienos ataskaitoje nurodytam kreditiniam įsiskolinimui, nerodomas 13,16 lėšos.
---

#### P 21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

13087,22 eur. už patalpų nuomą ir tėvų įnašai už vaikų išlaikymą darželyje.
---

#### P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2019-09-30 Suma (eur.)	2018-09-30 Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	554276,41	326335,50
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	-2736,05	99691,40
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>551540,36</b>	<b>426026,90</b>

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

2019-11-15
------------

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

Nebuvo.
---------

Atlikti pataisymai:
---------------------

Nėra.
-------

Pakartotinio pateikimo data:
------------------------------

Nebuvo.
---------

Direktorius

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus Vedėja

Lina Peleckienė

Lina Buzelienė

(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 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. spalio 17 d. Nr. 1

(data)

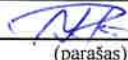
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		741 355,12	635 252,42
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	741 355,12	635 252,42
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		604 397,48	495 762,42
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		18 430,08	21 221,88
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7 165,16	8 033,60
II.6	Transporto priemonės		14 918,14	20 033,02
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3 104,08	4 543,89
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		93 340,18	85 657,61
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		118 340,09	115 775,08
I.	Atsargos	P08	15 123,82	13 536,44
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		15 123,82	13 536,44
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	346,37	182,38
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	102 141,18	100 419,40
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		2 075,18	2 337,32
III.5	Sukauptos gautinos sumos		99 775,50	97 913,49
III.6	Kitos gautinos sumos		290,50	168,59
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		728,72	1 636,86
	IŠ VISO TURTO:		859 695,21	751 027,50
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	755 150,50	649 524,92
I.	Iš valstybės biudžeto		184 193,10	107 689,23

II.	Iš savivaldybės biudžeto		569 225,22	538 121,60
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		367,68	1 319,41
IV.	Iš kitų šaltinių		1 364,50	2 394,68
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	99 796,19	97 294,36
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		99 796,19	97 294,36
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		8 027,96	6 642,19
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		52 906,47	45 403,99
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		38 861,76	45 248,18
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4 748,52	4 208,22
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4 748,52	4 208,22
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 589,87	4 195,22
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 158,65	13,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		859 695,21	751 027,50

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos  
skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Irena Peleckienė  
(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

(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 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 m. spalio 17 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	Pastabos Nr.	645 410,74	493 509,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		632 323,52	487 705,87
I.1.	Iš valstybės biudžeto		387 074,47	326 829,47
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		244 512,83	155 943,38
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		510,40	4 678,67
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		225,82	254,35
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13 087,22	5 803,92
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	13 087,22	5 803,92
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		643 820,87	489 314,57
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		551 540,36	426 026,90
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	26 247,35	23 772,47
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16 458,43	12 590,59
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		11 624,33	6 689,07
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 076,40	355,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		328,29	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2 193,34	4 675,33
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		22 738,40	9 404,91
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		11 293,95	5 609,06
XIV.	KITOS		320,02	190,44
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 589,87	4 195,22
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 KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1 589,87	4 195,22
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 589,87	4 195,22
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

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)