



TELŠIŲ VINCENTO BORISEVIČIAUS GIMNAZIJA

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

2021 m. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. SKYRIUS 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 ataskaitos rinkinius.

Šis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 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 inventoriu.

Įstaigoje 2021 m rugsėjo 30 d. dirba 72 darbuotojai

II. SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Per 2021 m. III ketvirtį apskaitos politika nebuvo pakeista, apskaitos politika aprašyta 2020 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. SKYRIUS PASTABOS

- **Ilgalaikis nematerialusis turtas:** Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto neįsigytą ir nenurašytą.

- **Ilgalaikis finansinis turtas.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priskaičiuotos kitos ilgalaikių gautinų sumos 2021-09-30 d. t.y išmokos pensijinio amžiaus darbuotojams pagal LR darbo kodekso 56 str. 1d 4p., dirbantiems pagal darbo sutartis.

- **Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.**
Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą paslaugas 2021-09-30 d. sudaro:

Eil Nr.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1	Gautinos pajamos už ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto nuomą		3,00
	Iš viso:	0	3,00

- **Sukauptos gautinos sumos:** Sukauptas gautinas sumas sudaro:

Eil Nr	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1	Sukaupiti atostoginiai	83189,06	83189,06
2	Sukauptos soc. draudimo įmokos nuo atostoginių.	1558,83	1558,83
3	Sukauptos finansavimo sumos	90102,22	2930,33
	Iš viso :	174850,11	87678,22

- **Kitos gautinos sumos:** Kitos gautinos sumos:

Eil Nr	Gautinos sumos (lėšų atstatymas)	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1	Už komunalinius patarnavimus		1034,41
	Iš viso :	0	1034,41

- **Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaigos banko sąskaitose yra 3409,67 Eur., iš jų kitų šaltinių pinigų t.y Jan Amos Comenius Prize for High-Quality Teaching about the EU Procedure“ projekto, bei 1,2 proc likutis.

- **Finansavimo sumos.** Finansavimo sumų likutis 2021-09-30 d.164853,60 Eur., detalizacija pateikta 20VSAFAS 4 priede.

- **Ilgalaikiai atidėjiniai.** Atskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 13072,96 Eur ilgalaikių atidėjinių t.y kompensacijos darbuotojams, dirbantiems pagal darbo sutartis, sulaukusiems pensijinio amžiaus nuo vienerių iki penkerių metų.

- **Tiekėjams mokėtinos sumos.** 2021-09-30d. likome skolingi tiekėjams už prekes ir paslaugas:

Eil Nr	Prekių, ir paslaugų pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1	Maitinimas	4835,75	0,00
2	Ryšių paslaugos	49,67	86,70
3	Materialiojo turto paprasto remonto išlaidos	590,78	144,89
4	Kvalifikacijos kėlimas	49	0,00
5	Komandiruotė	46	0,00
6	Komunalinės paslaugos	1163,36	3537,54
7	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	62,92	0,00

8	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	4455,04	0,00
	Iš viso :	11252,52	3769,13

• **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.** 2021-09-30 d. liko skola darbuotojams ir įstaigoms.

Eil Nr	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1	Mokėtinas darbo užmokestis	45691,08	0,00
2	Mokėtinas darbuotojo soc. draudimo įmokos	18676,67	0,00
3	Mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokos	1602,94	0,00
4	Mokėtinas pajamų mokestis	15811,72	0,00
5	Mokėtinas profsaj. mokestis	245,14	0,00
6	Savanoriškas draudimas	60,00	0,00
7	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams	46	0,00
	Iš viso :	82133,55	0,00

• **Sukauptos mokėtinos sumos.** Sukauptas mokėtinas sumas sudaro 84747,89 Eur:

1. Sukaupti atostoginiai- 83189,06 Eur;
2. Sukauptos valstybini draudimo įmokos -1558,83 Eur.

• **Einamųjų metų perviršis ar deficitas.** 2021 m. rugsėjo 30 d. gautas perviršis 15 Eur, priskaityta už patalpų nuomą.

• **Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.** Gimnazijos darbuotojams ataskaitiniu laikotarpiu pripažinta 280231,40 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.:

Eil Nr	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1	Darbo užmokesčio	840530,02	1097354,03
2	Socialinio draudimo	15206,48	20028,41
3	Iš viso:	855736,50	1117382,44

• **Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.** Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos:

Eil Nr	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	0,00	0,00
2	Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija	329,40	439,20
3	Iš viso:	329,40	439,20

• **Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.** Ataskaitinio laikotarpio komunalinio paslaugų ir ryšių sąnaudos:

Eil Nr	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1	Šildymo	16757,15	20921,06

2	Elektros energijos	3871,69	4701,39
3	Vandentiekio ir kanalizacijos	486,80	1278,44
4	Ryšių paslaugos	2031,63	6229,47
5	Kitos komunalinės paslaugos	382,24	624,84
	Iš viso:	23529,51	33755,20

• **Socialinių išmokų sąnaudos.** 2021-09-30 priskaitytą socialinių išmokų 18220,60 Eur, t.sk socialinės paramos natūra.

Gimnazijos direktorius

Vyr. buhalterė



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Robertas Ežerskis

Dovilė Domkienė

Dovilė Domkienė. el.p.dovile.domkiene@borisevicius.lt tel.nr 8(444) 60273

(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 g. 8, Telšių m., Telšių r. sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021_M._spalio 15 D. DUOMENIS**

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		175 048,15	139 062,77
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		161 974,90	127 376,45
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		37 928,01	11 506,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		124 046,89	115 869,97
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		13 072,96	11 686,03
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		181 543,63	100 068,36
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios 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		3 283,85	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		174 850,11	88 715,64
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,			3,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		174 850,11	88 517,03

III.6	Kitos gautinos sumos			195,61
IV.	Trumpalaikės investicijos		3 409,67	11 352,72
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		356 591,78	239 131,13
	IŠ VISO TURTO:		164 853,60	138 411,82
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto		53 268,42	45 011,17
II.	Iš savivaldybės biudžeto		37 613,10	37 666,54
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		71 168,79	50 246,91
IV.	Iš kitų šaltinių		2 803,29	5 487,20
			191 206,92	100 203,05
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		13 072,96	11 686,03
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		13 072,96	11 686,03
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		178 133,96	88 517,02
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		11 252,52	3 769,13
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		82 133,55	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		84 747,89	84 747,89
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
			531,26	516,26
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		-96 156,30	-96 171,30
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		15,00	-342,73
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-96 171,30	-95 828,57
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO		356 591,78	239 131,13

Gimnazijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas)



Vyr. buhalterė
(vyriausias buhalteris (bhalteris))

Robertas Ežerskis
(parašas)

Robertas Ežerskis
(vardas ir pavardė)

Dovilė Domkienė
(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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygingintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatygingintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo	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):	45 011,17	707 034,00					-698 776,75				63 268,42
1.1.	nepinginiam turtui įsigyti	44 815,56	21 989,55					-13 536,69				53 268,42
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	195,61	685 044,45					-685 240,06				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	37 666,54	143 973,00					-144 026,44				37 613,10
2.1.	nepinginiam turtui įsigyti	37 666,54	6 687,79					-6 741,25				37 613,08
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		137 285,21					-137 285,19				0,02
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):	60 246,91	21 175,00					-253,12				71 168,79
3.1.	nepinginiam turtui įsigyti	49 952,46	21 175,00					-32,58				71 064,88
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	294,45						-220,54				73,91
4.	Iš kitų šaltinių:	5 487,20	-3,00					-2 680,91				2 803,29
4.1.	nepinginiam turtui įsigyti	3 314,31	1 039,83					-1 849,46				2 504,68
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 172,89	-1 042,83					-831,45				298,61
5.	Iš viso finansavimo sumų	138 411,82	872 179,00					-846 737,22				164 853,60

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

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Telšių Vincento Borisevičiaus gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190556414, Džiugo g. 8, Telšių m., Telšių r. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 m. spalio 15 D. DUOMENIS**

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		936 685,18	1 245 645,55
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		936 685,18	1 245 645,55
I.1.	Iš valstybės biudžeto		777 339,42	1 025 013,82
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		156 668,10	218 313,36
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		32,58	43,44
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 645,08	2 274,93
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 SĄNAUDOS		-936 685,18	-1 246 173,12
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-855 736,50	-1 117 382,44
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-329,40	-439,20
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-23 529,51	-33 755,20
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			-293,45
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1 400,26	-4 963,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1 938,54	-2 472,53
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-18 624,21	-45 857,56
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		-18 220,60	-14 904,60
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-16 906,16	-26 104,24
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			-527,57
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		15,00	184,84
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		15,00	184,84
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		15,00	-342,73
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		15,00	-342,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. Buhalterė
(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Robertas Ežerskis
(vardas ir pavardė)

Dovilė Domkienė
(vardas ir pavardė)