



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

2022 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 ataskaitas rinkinius.

Šis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 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 inventoriumi.

Įstaigoje 2022 m. rugsėjo 30 d. dirba 73 darbuotojas.

II. SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Per 2022 m. III ketvirtį apskaitos politika nebuvo pakeista, apskaitos politika aprašyta 2021 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. SKYRIUS PASTABOS

- **Ilgalaikis nematerialusis turtas:** P03. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto neįsigyta ir nenurašyta.
- **Ilgalaikis finansinis turtas.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priskaičiuotos kitos ilgalaikių gautinų sumos 2022-09-30 d. 13072,96 Eur 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 2022-09-30 d. sudaro 2,00 Eur.

- **Kitos gautinos sumos.** P10. Komunalinių lėšų atstatymas biudžeto lėšose, 434,36 Eur.
- **Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** P11. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaigos banko sąskaitose yra 5119,83 Eur., iš jų kitų šaltinių pinigų, "Jan Amos Comenius Prize" projekto, bei 1,2 proc likutis.
- **Finansavimo sumos.** P12. Finansavimo sumų likutis 2022-09-30 d. 172157,24 Eur., detalizacija pateikiama 20VSAFAS 4 priede.
- **Ilgalaikiai atidėjiniai.** P15. 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.** P17. 2022-09-30 tiekėjams už prekes ir paslaugas, 7370,78 Eur.
- **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.** P17. 2022-09-30 d. liko skola darbuotojams ir įstaigoms, 99432,52 Eur.

Eil Nr	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1	Mokėtinas darbo užmokestis	55948,40	52146,14
2	Mokėtinos soc. draudimo įmokos	22092,62	21049,86
3	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1926,69	1787,09
4	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	19052,56	18125,92
5	Mokėtinas profsąjungos mokestis	302,25	268,68
6	Savanoriškas draudimas	110,00	60,00
7	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams	0,00	42,33
	Iš viso :	99432,52	93480,02

-
- **Sukauptos mokėtinos sumos.** P17. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro 92600,81 Eur:
 1. Sukaupti atostoginiai- 90990,28 Eur;
 2. Sukauptos valstybinio draudimo įmokos - 1610,53 Eur.
- **Einamųjų metų perviršis ar deficitas.** P21. 2022 m. rugsėjo 30 d. gautas perviršis 700,97 Eur.
- **Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.** Ataskaitinio laikotarpio komunalinio paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 29550,32 Eur.

Eil Nr	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1	Šildymo	18966,34
2	Elektros energijos	7671,98
3	Vandentiekio ir kanalizacijos	901,76
4	Ryšių paslaugos	1475,19
5	Kitos komunalinės paslaugos	535,05
	Iš viso:	29550,32

- **Socialinių išmokų sąnaudos.** 2022-09-30 priskaityta socialinių išmokų 26088,20 Eur, t.sk socialinės paramos natūra.

• **Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.** P.22. Gimnazijos darbuotojams ataskaitiniu laikotarpiu pripažinta 950268,04 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Gimnazijos direktorius



Vyr. buhalterė

Robertas Ežerskis

Laura Kiršiniene

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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 4 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 059 465,75	936 685,18
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 059 465,75	936 685,18
I.1.	Iš valstybės biudžeto		876 518,17	777 339,42
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		176 425,11	156 668,10
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 876,76	32,58
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 645,71	2 645,08
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 SAŃAUDOS	P02	1 059 506,22	936 685,18
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	950 268,04	855 736,50
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 458,46	329,40
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		29 550,32	23 529,51
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		124,40	
V.	TRANSPORTO		1 200,00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		5 360,36	1 400,26
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3 658,75	1 938,54
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		24 332,76	18 624,21
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		26 088,20	18 220,60
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		13 464,93	16 906,16
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(40,47)	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P21	700,97	15,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		700,97	15,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,51)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO		659,99	15,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		659,99	15,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Gimnazijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Robertas Ežerskis

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Laura Kiršiniene

(vardas ir pavardė)

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

190556414, Džiugo g. 8 Telšiai

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

TELŠIŲ VINCENTO BORISEVIČIAUS GIMNAZIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

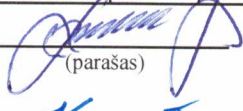

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. lapkričio 4 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		177 615,66	177 129,60
I.	Nematerialusis turtas	P03	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	P04	164 542,41	164 056,35
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		164 542,41	164 056,35
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		13 072,96	13 072,96
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P08	208 339,87	120 403,34
I.	Atsargos		1 821,42	135,75
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 821,42	135,75
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		1 326,59	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	200 072,03	117 286,19
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			859,05
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		2,00	1,00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		199 635,67	116 170,03
III.6.	Kitos gautinos sumos		434,36	256,11

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5 119,83	2 981,40
	IŠ VISO TURTO:		385 955,53	297 532,94
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	172 157,24	167 001,23
I.	Iš valstybės biudžeto		106 110,54	51 158,68
II.	Iš savivaldybės biudžeto		34 046,24	41 087,12
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		26 586,49	70 695,62
IV.	Iš kitų šaltinių		5 413,97	4 059,81
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		212 708,63	130 102,04
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		13 072,96	13 072,96
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	13 072,96	13 072,96
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		199 635,67	117 029,08
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	P17	7 370,78	10 044,47
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		99 432,52	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	92 600,81	106 984,61
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		231,56	
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	1 089,66	429,67
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		(95 597,90)	(96 257,89)
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		659,99	(86,59)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(96 257,89)	(96 171,30)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		385 955,53	297 532,94

Gimnazijos direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	 (parašas)	Robertas Ežerskis (vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	 (parašas)	Laura Kiršiniene (vardas ir pavardė)

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

190556414, Džiugo g. 8 Telsiai TELŠIŲ VINCENTO BORISEVIČIAUS GIMNAZIJA

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems 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) pasiskittimas	Finansavimo sumų (grąžintos)		
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):	51 158,68	799 632,55	41 220,90	0,83			(785 902,42)				106 110,54	
1.1.	nepinigimiam turtui įsigyti	51 158,68	21 284,49	41 220,90	0,83			(8 831,28)				104 833,62	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		778 348,06					(777 071,14)				1 276,92	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	41 087,12	187 561,83		1 061,78			(194 805,44)			(859,05)	34 046,24	
2.1.	nepinigimiam turtui įsigyti	40 831,01	18 146,97		1 061,78			(26 477,55)				33 562,21	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	256,11	169 414,86					(168 327,89)			(859,05)	484,03	
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):	70 695,62		(41 232,37)				(2 876,76)				26 586,49	
3.1.	nepinigimiam turtui įsigyti	70 621,71		(41 232,37)				(2 876,76)				26 512,58	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	73,91										73,91	
4.	Iš kitų šaltinių:	4 059,81	1 950,27	11,47	3 038,13			(3 645,71)				5 413,97	
4.1.	nepinigimiam turtui įsigyti	2 703,45	11,47	11,47	3 038,13			(3 249,35)				2 503,70	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 356,36	1 950,27					(396,36)				2 910,27	
5.	Iš viso finansavimo sumų	167 001,23	989 144,65		4 100,74			(987 230,33)			(859,05)	172 157,24	



Direktorius

Robertas Ežerskis

Vyr. buhalterė

Laura Kiršiniene