



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

2023 m. I 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 2023 m. kovo 31 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 2023 m. kovo 31 d. dirba 71 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 2023-03-31 d. 21389,04 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 2023-03-31 d. sudaro 61,00 Eur.

- **Kitos gautinos sumos.** P10. Komunalinių lėšų atstatymas biudžeto lėšose, 369,79 Eur.
- **Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** P11. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaigos banko sąskaitose yra 3988,18 Eur., iš jų kitų šaltinių pinigų 999,87 Eur., bei 1,2 proc likutis – 2988,31 Eur.
- **Finansavimo sumos.** P12. Finansavimo sumų likutis 2023-03-31 d. 177108,97 Eur., detalizacija pateikiama 20VSAFAS 4 priede.
- **Ilgalaikiai atidėjiniai.** P15. Atskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 21389,04 Eur ilgalaikių atidėjinių t.y. kompensacijos darbuotojams, dirbantiems pagal darbo sutartis, sulaukusiems pensijinio amžiaus nuo vienerių iki penkerių metų.
- **Tiekėjams mokėtinos sumos.** P17. 2023-03-31 tiekėjams už prekes ir paslaugas, 14126,57 Eur.
- **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.** P17. 2023-03-31 d. liko skola darbuotojams ir įstaigoms, 112160,46 Eur.

Eil Nr	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1	Mokėtinas darbo užmokestis	63483,01	0
2	Mokėtinos soc. draudimo įmokos	24491,85	0
3	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	2082,26	0
4	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	20817,68	0
5	Mokėtinas profsajungos mokestis	367,47	0
6	Savanoriškas draudimas	60,00	0
7	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams	858,19	0
	Iš viso :	112160,46	0

-
- **Sukauptos mokėtinos sumos.** P17. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro 103550,40 Eur:
 1. Sukaupti atostoginiai- 101658,26 Eur;
 2. Sukauptos valstybinio draudimo įmokos – 1892,14 Eur.
- **Einamųjų metų perviršis ar deficitas.** P21. 2023 m. kovo 31 d. gautas perviršis 4,35 Eur.
- **Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.** Ataskaitinio laikotarpio komunalinio paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 22274,66 Eur.

Eil Nr	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1	Šildymo	18542,33
2	Elektros energijos	2552,87
3	Vandentiekio ir kanalizacijos	574,43
4	Ryšių paslaugos	402,46
5	Kitos komunalinės paslaugos	202,57
	Iš viso:	22274,66

- **Socialinių išmokų sąnaudos.** 2023-03-31 priskaityta socialinių išmokų 12888,94 Eur, t.sk socialinės paramos natūra.

• **Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.** P.22. Gimnazijos darbuotojams ataskaitiniu laikotarpiu pripažinta 373829,05 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Gimnazijos direktorius



Robertas Ežerskis

Vyr. buhalterė

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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. balandžio 20 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		423 271,18	332 374,34
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		423 271,18	332 374,34
I.1.	Iš valstybės biudžeto		338 965,06	279 405,49
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		81 635,48	51 582,96
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		948,06	958,92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 722,58	426,97
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	P02	423 329,83	332 374,34
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	373 829,05	292 172,32
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 444,58	1 745,46
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22 274,66	18 775,04
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		247,82	
V.	TRANSPORTO		1 115,20	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 414,00	1 014,36
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		412,08	664,98
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4 332,65	1 626,64
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		12 888,94	11 330,11
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 370,85	5 045,43
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(58,65)	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		63,00	3,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	63,00	3,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23		
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		4,35	3,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4,35	3,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Gimnazijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba legalus administracijos vadovas)



Robertas Ežerskis

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. balandžio 20 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		192 336,54	194 781,12
I.	Nematerialusis turtas	P03	876,68	1 168,49
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		876,68	1 168,49
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	170 070,82	172 223,59
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		766,67	800,00
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		169 304,15	171 423,59
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	21 389,04	21 389,04
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		237 561,34	121 995,01
I.	Atsargos	P08	1 362,95	1 128,90
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 362,95	1 128,90
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	1 704,84	1 276,06
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	230 505,37	115 550,66
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			715,68
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	61,00	1,00

III.5.	Sukauptos gautinos sumos		230 074,58	114 244,82
III.6.	Kitos gautinos sumos		369,79	589,16
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3 988,18	4 039,39
	IŠ VISO TURTO:		429 897,88	316 776,13
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	177 108,97	179 105,65
I.	Iš valstybės biudžeto		110 854,39	111 618,24
II.	Iš savivaldybės biudžeto		37 395,19	37 608,26
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		23 642,94	24 591,00
IV.	Iš kitų šaltinių		5 216,45	5 288,15
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		251 463,62	136 349,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		21 389,04	21 389,04
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	21 389,04	21 389,04
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		230 074,58	114 960,50
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	14 126,57	11 410,10
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		112 160,46	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	103 550,40	103 550,40
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		237,15	
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	1 325,29	1 320,94
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		(95 362,27)	(95 366,62)
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4,35	891,27
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(95 366,62)	(96 257,89)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		429 897,88	316 776,13

Gimnazijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)



Vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(Handwritten signature)
(parašas)

Robertas Ežerskis

(vardas ir pavardė)

(Handwritten signature)
(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 atskleidžiamame rašte forma)

190556414, Džiugo g. 8 Telšiai TELŠIŲ VINCENTO BORISEVIČIAUS GIMNAZIJA
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turta	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
							Finansavimo sumų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo viešojo sektoriaus	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
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):	111 618,24	236 189,03					(236 952,88)				110 854,39
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	110 677,08	1 373,46					(2 622,51)				109 428,03
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	941,16	234 815,57					(234 330,37)			(715,68)	1 426,36
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	37 608,26	68 320,51					(67 817,90)				37 395,19
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	36 684,20	1 394,55					(1 331,83)				36 746,92
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	924,06	66 925,96					(66 486,07)			(715,68)	648,27
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):	24 591,00						(948,06)				23 642,94
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24 517,09						(948,06)				23 569,03
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	73,91										73,91
4.	Iš kitų šaltinių:	5 288,15			1 650,88			(1 722,58)				5 216,45
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 299,84			1 650,88			(1 722,58)				2 228,14
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 988,31										2 988,31
5.	Iš viso finansavimo sumų	179 105,65	304 509,62		1 650,88			(307 441,42)			(715,68)	177 108,97

Robertas Ežerskis

(vardas, pavardė)

Direktorius

(pareigų)

Vyr. buhalterė

(pareigos)

Laura Kiršimienė

(vardas, pavardė)

