



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. II 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. birželio 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 2023 m. birželio 30 d. dirba 66 darbuotojai.

II. SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Per 2023 m. II 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 2023-06-30 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 2023-06-30 d. sudaro 61,00 Eur.

- **Kitos gautinos sumos.** P10. Komunalinių lėšų atstatymas biudžeto lėšose, 160,68 Eur.
- **Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** P11. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaigos banko sąskaitose yra 3867,65 Eur., iš jų kitų šaltinių pinigų 679,34 Eur., bei 1,2 proc likutis – 3188,31 Eur.
- **Finansavimo sumos.** P12. Finansavimo sumų likutis 2023-06-30 d. 384056,59 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. 2023-06-30 tiekėjams už prekes ir paslaugas. 6683,79 Eur.
- **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.** P17. 2023-06-30 d. liko skola darbuotojams ir įstaigoms, 104429,47 Eur.

Eil Nr	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1	Mokėtinas darbo užmokestis	58253,93	0
2	Mokėtinos soc. draudimo įmokos	23074,57	0
3	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1994,27	0
4	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	20330,12	0
5	Mokėtinas profsąjungos mokestis	301,14	0
6	Savanoriškas draudimas	180,00	0
7	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams	295,44	0
	Iš viso :	104429,47	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. birželio 30 d. gautas perviršis - 88,54 Eur.
- **Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.** Ataskaitinio laikotarpio komunalinio paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 26700,70 Eur.

Eil Nr	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1	Šildymo	20200,38
2	Elektros energijos	4213,18
3	Vandentiekio ir kanalizacijos	1043,20
4	Ryšių paslaugos	824,50
5	Kitos komunalinės paslaugos	419,44
	Iš viso:	26700,70

- **Socialinių išmokų sąnaudos.** 2023-06-31 priskaityta socialinių išmokų 23899,76 Eur, t.sk socialinės paramos natūra.

- **Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.** P.22. Gimnazijos darbuotojams ataskaitiniu laikotarpiu pripažinta 751309,72 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Gimnazijos direktoriaus pavaduotoja
ūkio ir bendriesiems klausimams



Violeta Budriuvienė

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

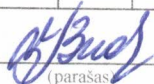
2023 m. liepos 14 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		837 410,43	692 286,52
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		837 410,43	692 286,52
I.1.	Iš valstybės biudžeto		680 410,27	580 226,38
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		152 022,53	109 583,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 896,12	1 917,84
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 081,51	558,60
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	837 637,12	692 300,31
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	751 309,72	617 680,66
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4 889,16	3 562,94
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		26 700,70	25 605,81
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		311,90	124,40
V.	TRANSPORTO		1 760,20	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3 513,83	5 198,36
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2 930,20	1 283,10
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13 664,61	4 483,06
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		23 899,76	21 621,52
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8 657,04	12 740,46
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(226,69)	(13,79)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P21	138,15	631,07
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		138,15	631,07
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23		(0,51)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(88,54)	616,77
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(88,54)	616,77
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Gimnazijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)


 (parašas)

 TELŠIŲ VINCENTO BORISEVIČIAUS
 GIMNAZIJOS
 Robertas Lizeris
 Direktoriaus pavaduotoja
 ūkio ir bendriesiems klausimams
 Violeta Budruviėnė

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


 (parašas)

 Laura Kiršiniėnė
 (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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. liepos 14 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		190 119,60	194 781,12
I.	Nematerialusis turtas	P03	584,87	1 168,49
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		584,87	1 168,49
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigtieji projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	168 145,69	172 223,59
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		733,34	800,00
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		167 412,35	171 423,59
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P05P06	21 389,04	21 389,04
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		431 222,09	121 995,01
I.	Atsargos	P08	1 222,36	1 128,90
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 222,36	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	194 146,74	1 276,06
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	231 985,34	115 550,66
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos		17 100,00	715,68
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	61,00	1,00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		214 663,66	114 244,82

III.6.	Kitos gautinos sumos		160,68	589,16
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3 867,65	4 039,39
	IŠ VISO TURTO:		621 341,69	316 776,13
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	384 056,59	179 105,65
I.	Iš valstybės biudžeto		291 383,91	111 618,24
II.	Iš savivaldybės biudžeto		47 533,05	37 608,26
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		39 794,88	24 591,00
IV.	Iš kitų šaltinių		5 344,75	5 288,15
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		236 052,70	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		214 663,66	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	6 683,79	11 410,10
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		104 134,03	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	103 550,40	103 550,40
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		295,44	
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	1 232,40	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		(95 455,16)	(95 366,62)
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(88,54)	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(95 366,62)	(95 366,62)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		621 341,69	316 776,13

Gimnazijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos


(parašas)

TELSIŲ VINCENTO BORISEVICIAUS
GIMNAZIJOS
Direktoriaus pavaduotoja
ūkiu ir bendriesiems klausimams
Violeta Budnuiienė

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 Telšiai 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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų (gautas), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautintų) 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):	111 618,24	770 438,88					(590 673,21)				291 383,91	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	110 677,08	2 136,12					(4 565,99)				108 247,21	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	941,16	768 302,76					(586 107,22)				183 136,70	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	37 608,26	152 134,32					(141 340,75)		(153,30)	(715,68)	47 533,05	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	36 684,20	3 500,82					(3 763,39)				36 421,63	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	924,06	148 633,70					(137 577,36)		(153,30)	(715,68)	11 111,42	
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	17 100,00					(1 896,12)				39 794,88	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24 517,09										22 620,97	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	73,91	17 100,00					(1 896,12)				17 173,91	
4.	Iš kitų šaltinių:	5 288,15	200,00					(2 853,87)				5 344,75	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 299,84				2 710,47		(2 853,87)				2 156,44	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 988,31	200,00			2 710,47		(2 853,87)				3 188,31	
5.	Iš viso finansavimo sumų	179 105,65	939 873,40			TELŠIŲ VINCENTO BORISEVIČIAUS GIMNAZIJA		(736 763,95)		(153,30)	(715,68)	384 056,59	

Direktorius (pareigos)  Violeta Budvytė
Vyr. buhalterė (pareigos)  Laura Kiršimienė
(vardas, pavardė)

Direktoriaus pavaduotoja ūkio ir bendriesiems klausimams Violeta Budvytė
(vardas, pavardė)