



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. 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 2023 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 2023 m. rugsėjo 30 d. dirba 70 darbuotojų.

II. SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Per 2023 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 2023-09-30 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 2023-09-30 d. sudaro 1,00 Eur.

- **Kitos gautinos sumos.** P10. Komunalinių lėšų atstatymas biudžeto lėšose, 261,90 Eur.
- **Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** P11. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaigos banko sąskaitose yra 7157,70 Eur., iš jų kitų šaltinių pinigų 725,66 Eur., bei 1,2 proc likutis – 5121,04 Eur, Erasmus projekto Es lėšų 1311,00 Eur
- **Finansavimo sumos.** P12. Finansavimo sumų likutis 2023-09-30 d. 201846,049 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. 2023-09-30 tiekėjams už prekes ir paslaugas, 20236,22 Eur.
- **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.** P17. 2023-09-30 d. liko skola darbuotojams ir įstaigoms, 112593,68 Eur.

Eil Nr	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1	Mokėtinas darbo užmokestis	63395,35	0
2	Mokėtinos soc. draudimo įmokos	24795,06	0
3	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	2139,96	0
4	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	21673,02	0
5	Mokėtinas profsąjungos mokestis	359,75	0
6	Savanoriškas draudimas	60,00	0
7	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams	170,54	0
	Iš viso :	112593,68	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. rugsėjo 30 d. gautas perviršis - 105,64 Eur.
- **Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.** Ataskaitinio laikotarpio komunalinio paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 29702,39 Eur.

Eil Nr	Sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1	Šildymo	20456,63
2	Elektros energijos	5913,27
3	Vandentiekio ir kanalizacijos	1480,53
4	Ryšių paslaugos	1247,31
5	Kitos komunalinės paslaugos	604,65
	Iš viso:	29702,39

- **Socialinių išmokų sąnaudos.** 2023-09-30 priskaityta socialinių išmokų 28172,19 Eur, t.sk socialinės paramos natūra.

• **Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.** P.22. Gimnazijos darbuotojams ataskaitiniu laikotarpiu pripažinta 1131088,75 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. lapkričio 9 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 235 521,13	1 059 465,75
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 235 521,13	1 059 465,75
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 009 604,96	876 518,17
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		219 918,78	176 425,11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 844,18	2 876,76
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 153,21	3 645,71
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	1 235 827,92	1 059 506,22
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	1 131 088,75	950 268,04
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7 333,74	5 458,46
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		29 702,39	29 550,32
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		483,52	124,40
V.	TRANSPORTO		2 700,85	1 200,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3 664,83	5 360,36
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3 548,32	3 658,75
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15 693,42	24 332,76
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		28 172,19	26 088,20
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		13 439,91	13 464,93
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(306,79)	(40,47)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P22	201,15	700,97
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		201,15	700,97
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0,51)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(105,64)	659,99
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(105,64)	659,99
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJOS RINKINIAI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALI			

Gimnazijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Robertas Ežerskis

(vardas ir pavardė)

1 iš 1

(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 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. lapkričio 9 d. Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		205 741,22	194 781,12
I.	Nematerialusis turtas	P03	293,06	1 168,49
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		293,06	1 168,49
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	184 059,12	172 223,59
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		700,01	800,00
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		183 359,11	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		255 372,68	121 995,01
I.	Atsargos	P08	2 784,47	1 128,90
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 784,47	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	22 247,89	1 276,06
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	223 182,62	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, turta, paslaugas	P10	1,00	1,00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		222 919,72	114 244,82

III.6.	Kitos gautinos sumos		261,90	589,16
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	7 157,70	4 039,39
	IŠ VISO TURTO:		461 113,90	316 776,13
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	201 846,04	179 105,65
I.	Iš valstybės biudžeto		118 283,15	111 618,24
II.	Iš savivaldybės biudžeto		37 510,29	37 608,26
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		38 846,82	24 591,00
IV.	Iš kitų šaltinių		7 205,78	5 288,15
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		258 052,56	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		236 663,52	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	20 236,22	11 410,10
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		112 593,68	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	103 550,40	103 550,40
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		283,22	
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	1 215,30	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		(95 472,26)	(95 366,62)
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(105,64)	
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:		461 113,90	316 776,13

Gimnazijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba įstatymų, administracijos
vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)



(Signature)
(parašas)

(Signature)
(parašas)

Robertas Ežerskis
(vardas ir pavardė)

Laura Kiršiniene
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tiksline paskirti ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)

190556414, Džiugo g. 8 Telsiai 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turį	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
												Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo
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	914 782,57					(908 117,66)				118 283,15
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	110 677,08	12 726,58					(6 698,37)				116 705,29
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	941,16	902 055,99					(901 419,29)				1 577,86
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	37 608,26	213 502,19					(212 731,18)		(153,30)		37 510,29
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	36 684,20	11 110,38					(10 454,62)				37 339,96
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	924,06	202 391,81					(202 276,56)		(153,30)		170,33
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):	24 517,09	17 100,00					(2 844,18)				38 846,82
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24 517,09						(2 844,18)				21 672,91
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	73,91	17 100,00									17 173,91
4.	Iš kitų šaltinių:	5 288,15	2 132,73		2 710,47			(2 925,57)				7 205,78
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 299,84	1 932,73		2 710,47			(2 925,57)				4 017,47
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 988,31	200,00									3 188,31
5.	Iš viso finansavimo sumų	179 105,65	1 147 517,49		2 710,47			(1 126 618,59)		(153,30)	(715,68)	201 846,04

Direktorius (parašas) Robertas Ežerskis (vardas, pavardė)

Vyt. bulbinis (parašas) Laura Kiršnienė (vardas, pavardė)

