



TELŠIŲ VINCENTO BORISEVIČIAUS GIMNAZIJA

Viešoji įstaiga, Džiugo 8, LT-87117, Telšiai, tel. (8 444) 60211, , e.p. gimnazija@borisevicius.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190556414

2024 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 2024 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 2024 m. birželio 30 d. dirba 68 darbuotojai.

II. SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Per 2024 m. II ketvirtį apskaitos politika nebuvo pakeista, apskaitos politika aprašyta 2023 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. SKYRIUS PASTABOS

- **Ilgalaikis nematerialusis turtas:** P03. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio nematerialiojo turto neįsigyta ir nenurašyta.
- **Ilgalaikis materialusis turtas :** P04. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto bibliotekos fondą nemokamai gauta knygų už 155,80 Eur, įsigyta vadovėlių už 3802,75 eurų, knygų už 100,00 eurų, nurašytą knygų už 391,50 Eur ir vadovėlių už 840,86 eurus.

- **Atsargos.** P08. Įsigyta atsargų už 12418,81 Eur, nemokamai gauta atsargų už 3336,60 Eur, nurašyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį už 12033,93 Eur.

- **Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.** P10. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą paslaugas 2024-06-30 d. sudaro 61,00 Eur.

- **Kitos gautinos sumos.** P10. Komunalinių lėšų atstatymas biudžeto lėšose, 130,05 Eur.

- **Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** P11. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaigos banko sąskaitose yra 4781,17 Eur., iš jų kitų šaltinių pinigų 464,22 Eur , bei 1,2 proc. likutis – 4316,95 Eur.

- **Finansavimo sumos.** P12. Finansavimo sumų likutis 2024-06-30 d. 451847,13 Eur., detalizacija pateikiama 20VSAFAS 4 priede.

- **Ilgalaikiai atidėjiniai.** P15. Atskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 21389,04 Eur ilgalaikių atidėjinių t. y. išmokos pensijinio amžiaus darbuotojams pagal LR darbo kodekso 56 str. 1d 4p., dirbantiems pagal darbo sutartis.

- **Tiekėjams mokėtinos sumos.** P17. 2024-06-30 tiekėjams už prekes ir paslaugas, 5985,32 Eur.

- **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.** P17. 2024-06-30 d. liko skola darbuotojams ir įstaigoms, 124802,63 Eur.

| Eil Nr | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur) | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (eur) |
|--------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 1 | Mokėtinas darbo užmokestis | 70609,15 | 0 |
| 2 | Mokėtinos soc. draudimo įmokos | 27455,75 | 0 |
| 3 | Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos | 2361,10 | 0 |
| 4 | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 23829,53 | 0 |
| 5 | Mokėtinas profsąjungos mokestis | 367,09 | 0 |
| 6 | Savanoriškas draudimas | 180,00 | 0 |
| 7 | Kitos mokėtinos sumos darbuotojams | 0 | 0 |
| | Iš viso : | 124802,63 | 0 |

- **Sukauptos mokėtinos sumos.** P17. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro 107782,77 Eur:

1. Sukaupti atostoginiai- 105838,15 Eur;

2. Sukauptos valstybinio draudimo įmokos – 1944,62 Eur.

- **Einamųjų metų perviršis ar deficitas.** P21. 2024 m. birželio 30 d. gautas perviršis 36,93 Eur.

- **Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.** Ataskaitinio laikotarpio komunalinio paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 26705,71 Eur.

| Eil Nr | Sąnaudos | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur) |
|--------|-------------------------------|------------------------------------------------|
| 1 | Šildymo | 19315,37 |
| 2 | Elektros energijos | 4753,17 |
| 3 | Vandentiekio ir kanalizacijos | 956,98 |

| | | |
|---|-----------------------------|-----------------|
| 4 | Ryšių paslaugos | 1187,35 |
| 5 | Kitos komunalinės paslaugos | 492,84 |
| | Iš viso: | 26705,71 |

- **Socialinių išmokų sąnaudos.** 2024-06-30 priskaityta socialinių išmokų 24263,92 Eur, t.sk socialinės paramos natūra.
- **Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.** P.22. Gimnazijos darbuotojams ataskaitiniu laikotarpiu pripažinta 833 064,50 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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. liepos 23 d. Nr. _____

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis |
|----------|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 914 754,74 | 837 410,43 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 914 754,74 | 837 410,43 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 741 960,85 | 680 410,27 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 168 193,65 | 152 022,53 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 1 896,12 | 1 896,12 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 2 704,12 | 3 081,51 |
| 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 | 915 318,81 | 837 637,12 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | 833 064,50 | 751 309,72 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 5 039,58 | 4 889,16 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 26 705,71 | 26 700,70 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 391,81 | 311,90 |
| V. | TRANSPORTO | | 1 427,00 | 1 760,20 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 1 186,46 | 3 513,83 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 1 236,24 | 2 930,20 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 1 232,36 | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 12 033,93 | 13 664,61 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | 24 263,92 | 23 899,76 |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 8 737,30 | 8 657,04 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | (564,07) | (226,69) |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 601,00 | 138,15 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 601,00 | 138,15 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOŠAVYBĖS METODO | P21 | 36,93 | (88,54) |
| I. | NUOŠAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 36,93 | (88,54) |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Gimnazijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Robertas Ežerskis

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

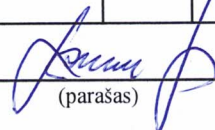
2024 m. liepos 23 d. Nr. _____

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio | Paskutinė praėjusio |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|---------------------|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 238 186,51 | 229 999,90 |
| I. | Nematerialusis turtas | P03 | 1,29 | 1,29 |
| I.1. | Plėtros darbai | | | |
| I.2. | Programinė įranga ir jos licencijos | | 1,29 | 1,29 |
| I.3. | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4. | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5. | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 214 284,21 | 206 097,60 |
| II.1. | Žemė | | | |
| II.2. | Pastatai | | | |
| II.3. | Infrastruktūros statiniai | | | |
| II.4. | Kiti statiniai | | | |
| II.5. | Mašinos ir įrenginiai | | 600,02 | 666,68 |
| II.6. | Transporto priemonės | | | |
| II.7. | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 213 684,19 | 205 430,92 |
| II.8. | Kultūros ir kitos vertybės | | | |
| II.9. | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | P05 P06 | 23 901,01 | 23 901,01 |
| IV. | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | P08 | 477 440,89 | 119 605,95 |
| I. | Atsargos | | 6 039,09 | 2 317,61 |
| I.1. | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2. | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 6 039,09 | 2 317,61 |
| 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 | 229 580,21 | 1 197,48 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 237 040,42 | 115 547,15 |
| III.1. | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2. | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3. | Gautinos finansavimo sumos | | | 647,21 |
| III.4. | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | 61,00 | 61,00 |
| III.5. | Sukauptos gautinos sumos | | 236 849,37 | 114 472,51 |

| | | | | |
|---------|--------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|-------------|
| III.6. | Kitos gautinos sumos | | 130,05 | 366,43 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 4 781,17 | 543,71 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 715 627,40 | 349 605,85 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | P12 | 451 847,13 | 209 407,66 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 358 524,33 | 130 080,68 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 52 883,26 | 41 108,90 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 34 266,97 | 36 163,09 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 6 172,57 | 2 054,99 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 262 638,07 | 139 092,92 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 23 901,01 | 23 901,01 |
| I.1. | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2. | Ilgalaikiai atidėjiniai | P15 | 23 901,01 | 23 901,01 |
| I.3. | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 238 737,06 | 115 191,91 |
| II.1. | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2. | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3. | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4. | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5. | Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6. | Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1. | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2. | Kitos mokėtinės sumos biudžetui | | | |
| II.7. | Mokėtinės socialinės išmokos | | | |
| II.8. | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9. | Tiekėjams mokėtinės sumos | P17 | 5 985,32 | 7 409,14 |
| II.10. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 124 802,63 | |
| II.11. | Sukauptos mokėtinės sumos | P17 | 107 782,77 | 107 782,77 |
| II.12. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 166,34 | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | P18 | 1 142,20 | 1 105,27 |
| 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 | | (95 545,36) | (95 582,29) |
| IV.1. | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 36,93 | |
| IV.2. | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | (95 582,29) | (95 582,29) |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 715 627,40 | 349 605,85 |

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, fikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190556414, Džungo 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 2024 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 sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turą | Finansavimo sumų pergrupavimas | Neatlyginamai gautas turas | 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 (gražintos) | 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): | 130 080,68 | 861 335,98 | | | | | (632 892,33) | | | | 358 524,33 | |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 129 061,36 | 13 829,19 | | | | | (4 342,92) | | | | 138 547,63 | |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 1 019,32 | 847 506,79 | | | | | (628 549,41) | | | | 219 976,70 | |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 41 108,90 | 166 361,18 | | 945,70 | | | (154 885,31) | | | (647,21) | 52 883,26 | |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 40 564,31 | 10 505,41 | | 945,70 | | | (8 865,72) | | | | 43 149,70 | |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 544,59 | 155 855,77 | | | | | (146 019,59) | | | (647,21) | 9 733,56 | |
| 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): | 36 163,09 | 4 275,00 | (4 275,00) | | | | (1 896,12) | | | | 34 266,97 | |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 36 163,09 | | | | | | (1 896,12) | | | | 34 266,97 | |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 4 275,00 | (4 275,00) | | | | | | | | | |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 2 054,99 | | 4 275,00 | 2 546,70 | | | (2 704,12) | | | | 6 172,57 | |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 2 013,04 | | | 2 546,70 | | | (2 704,12) | | | | 1 855,62 | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 41,95 | | 4 275,00 | | | | | | | | 4 316,95 | |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 209 407,66 | 1 031 972,16 | | 3 492,40 | | | (792 377,88) | | | (647,21) | 451 847,13 | |

Direktorius (pareigos)  Robertas Ežerskis (vardas, pavardė)

Vyr. buhalterė (pareigos)  Laura Kiršiniene (vardas, pavardė)