



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

II. SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Per 2024 m. III 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 20994,75 eurų, knygų už 100,00 eurų, nurašytą knygų už 391,50 Eur ir vadovėlių už 840,86 eurus. Įsigytas

nešiojamas kompiuteris už 750,00 Eur, Interaktyvūs ekranai 5 vnt. už 10 400,00 Eur, vidaus vaizdo stebėjimo kameros 16 vnt. – 9000,00 Eur.

- **Atsargos.** P08. Įsigyta atsargų už 17903,03 Eur, nemokamai gauta atsargų už 3492,40 Eur, nurašyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį už 20491,75 Eur.

- **Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.** P10. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą paslaugas 2024-09-30 d. sudaro 31,00 Eur.

- **Kitos gautinos sumos.** P10. Komunalinių lėšų atstatymas biudžeto lėšose, 215,95 Eur.

- **Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** P11. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaigos banko sąskaitose yra 15 925,18 Eur., iš jų kitų šaltinių pinigų 339,51 Eur, ES „Erasmus projektas“ – 8755,82 Eur, 1,2 proc. likutis – 6829,85 Eur.

- **Finansavimo sumos.** P12. Finansavimo sumų likutis 2024-09-30 d. 236586,54 Eur., detalizacija pateikiama 20VSAFAS 4 priede.

- **Ilgalaikiai atidėjiniai.** P15. Atskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 19837,52 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. 2024-09-30 tiekėjams už prekes ir paslaugas, 28 337,99 Eur.

- **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.** P17. 2024-09-30 d. liko skola darbuotojams ir įstaigoms, 158 549,62 Eur.

Eil Nr	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1	Mokėtinas darbo užmokestis	89788,15	70609,15
2	Mokėtinos soc. draudimo įmokos	34489,68	27455,75
3	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	3114,01	2361,10
4	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	30239,13	23829,53
5	Mokėtinas profsąjungos mokestis	462,87	367,09
6	Savanoriškas draudimas	60,00	180,00
7	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams	395,78	0
	Iš viso :	158549,62	124802,63

- **Sukauptos mokėtinos sumos.** P17. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro 107 782,77 Eur:
 1. Sukaupti atostoginiai - 105838,15 Eur;
 2. Sukauptos valstybinio draudimo įmokos – 1944,62 Eur.

- **Einamųjų metų perviršis ar deficitas.** P21. 2024 m. rugsėjo 30 d. gautas perviršis 77,25 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	19 544,45

2	Elektros energijos	6 614,60
3	Vandentiekio ir kanalizacijos	1 118,80
4	Ryšių paslaugos	1 781,03
5	Kitos komunalinės paslaugos	649,31
	Iš viso:	29 708,19

- **Socialinių išmokų sąnaudos.** 2024-09-30 priskaityta socialinių išmokų 28 406,70 Eur, t.sk socialinės paramos natūra.
- **Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.** P.22. Gimnazijos darbuotojams ataskaitiniu laikotarpiu pripažinta 1 318 422,14 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Gimnazijos direktorius



Robertas Ežerskis

Vyr. buhalterė



Laura Kiršiniene

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

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. lapkričio 5 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		258 297,73	229 999,90
I.	Nematerialusis turtas		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		238 458,92	206 097,60
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		566,69	666,68
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		237 892,23	205 430,92
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		19 837,52	23 901,01
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		294 093,30	119 605,95
I.	Atsargos		3 221,29	2 317,61
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3 221,29	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		1 348,00	1 197,48
III.	Per vienus metus gautinos sumos		273 598,83	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		31,00	61,00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		273 351,88	114 472,51
III.6.	Kitos gautinos sumos		215,95	366,43
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		15 925,18	543,71
	IŠ VISO TURTO:		552 391,03	349 605,85
D.	FINANSAVIMO SUMOS		236 586,54	209 407,66
I.	Iš valstybės biudžeto		146 543,21	130 080,68
II.	Iš savivaldybės biudžeto		39 354,83	41 108,90
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		42 074,73	36 163,09
IV.	Iš kitų šaltinių		8 613,77	2 054,99
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		314 776,47	139 092,92
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		19 837,52	23 901,01
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		19 837,52	23 901,01
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		294 938,95	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.	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		28 337,99	7 409,14
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		158 549,62	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		107 782,77	107 782,77
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		268,57	
F.	GRYNASIS TURTAS		1 028,02	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		(95 659,54)	(95 582,29)
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(77,25)	
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:		552 391,03	349 605,85

Gimnazijos direktorius

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

Vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Robertas Ežerskis

(vardas ir pavardė)

Laura Kiršiniene

(vardas ir pavardė)

TELŠIŲ VINCENTO BORISEVIČIAUS GIMNAZIJA

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190556414, Džiugo g. 8 Telšiai

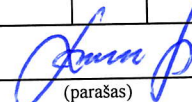
(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
 2024 m. lapkričio 5 d. Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 428 490,19	1 235 521,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 428 490,19	1 235 521,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 168 672,67	1 009 604,96
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		252 530,94	219 918,78
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4 510,76	2 844,18
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 775,82	3 153,21
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	1 429 201,44	1 235 845,82
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	1 318 422,14	1 131 088,75
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7 806,87	7 333,74
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		29 708,19	29 702,39
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2 609,87	483,52
V.	TRANSPORTO		1 967,00	2 700,85
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 524,46	3 664,83
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 854,36	3 548,32
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1 232,36	17,90
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		20 985,82	15 693,42
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		28 406,70	28 172,19
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14 683,67	13 439,91
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(711,25)	(306,79)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		634,00	201,15
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P22	634,00	201,15
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(77,25)	(105,64)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(77,25)	(105,64)
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 (bhalteris))



(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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų 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	
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
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	1 046 152,75					(1 029 690,22)				146 543,21	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	129 061,36	23 105,89					(5 739,22)				146 428,03	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 019,32	1 023 046,86					(1 023 951,00)			(647,21)	115,18	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	41 108,90	234 644,95		945,70			(236 697,51)				39 354,83	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	40 564,31	15 639,20		945,70			(18 168,84)				38 980,37	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	544,59	219 005,75					(218 528,67)			(647,21)	374,46	
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	14 697,40	(4 275,00)				(4 510,76)				42 074,73	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	36 163,09	14 697,40	(4 275,00)				(2 844,18)				33 318,91	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 054,99	2 512,90	4 275,00	2 546,70			(1 666,58)				8 755,82	
4.	Iš kitų šaltinių:	2 013,04	150,00		2 546,70			(2 775,82)				8 613,77	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	41,95	2 362,90	4 275,00	2 546,70			(2 775,82)				1 933,92	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	209 407,66	1 298 008,00		3 492,40			(1 273 674,31)			(647,21)	6 679,85	
5.	Iš viso finansavimo sumų											236 586,54	

Robertas Ežerskis
(vardas, pavardė)

Laura Kiršimienė
(vardas, pavardė)

Direktorius
(parašas)

Vyr. buhalterė
(parašas)