

TELŠIŲ „DŽIUGO“ GIMNAZIJA

2024 m. rugsėjo mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-11-14

I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Telšių Džiugo gimnazija (toliau įstaiga) buvo įregistruota. Juridinių asmenų registre 1974 m. rugsėjo 1 d.
Įstaigos kodas 290555270,
Steigėja: Telšių rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 180878299, Žemaitės g.14, LT-87133 Telšiai.

Adresas:

Sedos g. 29, LT- 87113 Telšiai

Subjektas užsiima:

Gimnazijos veiklos sritis – švietimas.
Pagrindinė veiklos rūšis-vidurinis ugdymas ir kitos švietimo veiklos rūšys.

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.
Jokių svarbių įvykių įstaigoje nebuvo.

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

Mokykla filialų ir skyrių neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma:

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.
Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Plačiau apskaitos politika aprašyta metinės finansinės atskaitomybės paaiškinamajame rašte.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės atskaitos pateikiamos eurai ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio tarpines finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

Nebuvo.

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas.

Turto judėjimo nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas:

Įstaiga įsigijo kelio užtvaramų už 1240,00 Eur, knygų ir vadovėlių už 6561,82 Eur, 2 vnt. siuvinėjimo mašinas už 2798 Eur, 2 vnt. siuvimo mašinas už 1200,00 Eur. Neatlygintinai gavo 4 vnt. mobilius vaizdo įrašymo ir transliavimo įrenginius, kurių bendra įsigijimo vertė 4353,58 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 2177 Eur, likutinė vertė 2176,58 Eur. Nurašė vadovėlių už 5084,01 Eur. Remiantis 2024 m. LR Finansų ministerijos

Atskaitomybės, audito, turto vertinimo ir nemokumo politikos departamento išaiškinimu dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės, turimas turtas iki 500 Eur buvo nurašytas ir užpajamuotas ūkiniame inventoriuje užbalansinėje sąskaitoje už 17363,23 Eur.

P08. Atsargos.

Atsargų įsigyta už 14137,49 Eur, gauta neatlygintinai už 2078,28 Eur, nurašyta už 16215,77 Eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	81,13
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	13366,68
IŠ VISO:		13447,81

P10. Per vienerius metus gautinos sumos:

Gautinos sumos už turto nuomą – 1,00 Eur., sukauptos finansavimo pajamos – 232222,96 Eur, sukauptos pajamos už turto naudojimą – 9,00 Eur, kitos gautinos sumos – 250,53 Eur (komunalinių išlaidų atstatymas).

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

Paramos lėšų likutis – 6511,85 Eur, stipendijos -430,98 Eur, projektų lėšų – 1255,71 Eur.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Ilgalaikiai atidėjiniai – 6694,23 Eur (kompensacijos dirbantiems pensininkams), tiekėjams mokėtinos sumos –14273,98 Eur (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma didesnė nei praėjusio ketvirčio, ją sudaro 2,4 tūkst. eurų socialinė parama natūra 0,6 tūkst. eurų. Tai sudaro ryšių paslaugų, komunalinių paslaugų, materialiojo turto paprastojo remonto, kvalifikacijos kėlimo, informacinių technologijų paslaugų, kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos, socialinė parama natūra. Skolos apmokėtos per spalio mėnesį), darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 128731,09 Eur. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 99767,35 Eur. Kiti trumpalaikiai -228,50 Eur.

P21. Kitos pajamos.

Kitos veiklos pajamos sudaro 9,00 Eur (už patalpų nuomą).

Kitos veiklos sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*		
1.1.	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystės mokesčiai		
1.3.	Stipendijos studentams		
1.4.	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai		
1.6.	Kitos	0,00	

Kitos veiklos sąnaudas sudaro įsigytų paslaugų sąnaudos 0,00 Eur, kitos veiklos kitos sąnaudos 0,00 Eur.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data:

2024-11-14.

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nebuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Nėra.

Direktorius

Mindaugas Sabaliauskas

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjos pavaduotoja

Viktorija Juciuvienė

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

290555270, Telšiai, Sedos g. 29, LT-87113

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Telšių "Džiugo" gimnazija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. lapkričio 14 d. Nr. 03

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 071 860,17	1 116 909,89
I.	Nematerialusis turtas	P03	1 082,81	1 838,42
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			6,00
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		1 082,81	1 832,42
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1 064 083,13	1 108 377,24
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		620 217,20	639 332,66
II.3.	Infrastruktūros statiniai		19 433,00	20 269,82
II.4.	Kiti statiniai		192 497,17	202 569,61
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		6 051,95	7 337,24
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		225 883,81	238 867,91
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		6 694,23	6 694,23
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		254 129,84	116 316,26
I.	Atsargos	P08		
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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	13 447,81	1 495,29
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	232 483,49	108 873,32
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

III.3.	Gautinos finansavimo sumos			159,70
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1,00	1,00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		232 231,96	108 359,48
III.6.	Kitos gautinos sumos		250,53	353,14
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	8 198,54	5 947,65
	IŠ VISO TURTO:		1 325 990,01	1 233 226,15
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1 076 286,86	1 117 658,60
I.	Iš valstybės biudžeto		365 114,45	379 040,39
II.	Iš savivaldybės biudžeto		629 547,01	653 526,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		71 068,23	75 848,39
IV.	Iš kitų šaltinių		10 557,17	9 242,93
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	249 695,15	115 568,55
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6 694,23	6 694,23
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		6 694,23	6 694,23
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		243 000,92	108 874,32
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		14 273,98	9 104,97
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		128 731,09	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		99 767,35	99 767,35
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		228,50	2,00
F.	GRYNASIS TURTAS		8,00	(1,00)
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8,00	(1,00)
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9,00	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(1,00)	(1,00)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 325 990,01	1 233 226,15

<u>Direktorius</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	<u>(parašas)</u>	Mindaugas Sabaliauskas (vardas ir pavardė)
Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjos pavaduotoja	<u>(parašas)</u>	Viktorija Juciuvienė (vardas ir pavardė)
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	<u>(parašas)</u>	(vardas ir pavardė)

Telšių "Džiugo" gimnazija

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290555270, Telšiai, Sedos g. 29, LT-87113

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. lapkričio 14 d. Nr. 03

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2024-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2023-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 194 764,42	1 068 803,64
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 194 764,42	1 068 773,64
I.1.	Iš valstybės biudžeto		950 249,22	809 593,21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		227 379,07	212 338,08
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		15 474,35	46 708,01
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 661,78	134,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21		30,00
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			30,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1 194 764,42	1 069 035,21
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	1 067 051,22	930 457,65
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		53 942,11	47 323,79
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		37 395,09	36 029,07
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		500,88	3 579,87
V.	TRANSPORTO		971,21	3 250,05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 420,35	853,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2 208,43	3 157,44
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		5 084,01	3 982,75
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		16 215,77	12 124,77
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		5 451,38	6 067,90
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 423,97	22 108,92
XIV.	KITOS		100,00	100,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			(231,57)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9,00	949,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	9,00	949,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			

H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		9,00	717,43
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9,00	717,43
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Mindaugas Sabaliauskas
(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėjos pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Viktorija Juciuvienė
(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Telšių rajono savivaldybė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Telšių Džiugo gimnazija. FA III ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-11-14 Nr. AP2-173
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Telšių rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Viktorija Juciuvienė Vedėjo pavaduotojas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-11-14 11:01
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2024-06-06 14:48 - 2029-06-05 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Mindaugas Sabaliauskas Direktorius (-ė)
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-11-14 15:00
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-12-26 00:15 - 2026-12-26 00:15
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20241030.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-11-21)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-11-21 nuorašą suformavo Simona Raibužienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-