

**TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS BUHALTERINĖS  
APSKAITOS SKYRIUS**

**TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS  
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
2016 M. BIRŽELIO 30 D.**

Telšiai

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS BUHALTERINĖS  
APSKAITOS SKYRIUS

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS TARPINIŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO TURINYS

1. Finansinės būklės ataskaita.
2. Veiklos rezultatų ataskaita.
3. Aiškinamasis raštas.

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

180878299, Žemaitės 14, Telšiai

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016-08-10 Nr. B3- 6

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2016-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2015-12-31
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>73.050.216,83</b>	<b>80.448.582,73</b>
I.	Nematerialusis turtas		228.076,21	277.554,75
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		37.303,43	54.974,07
I.3	Kitas nematerialusis turtas		190.772,78	222.580,68
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		59.682.562,50	66.876.682,40
II.1	Žemė		94.709,37	94.709,37
II.2	Pastatai		14.505.804,50	14.116.017,08
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		31.925.587,60	31.201.834,21
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2.254.363,99	2.245.063,86
II.5	Mašinos ir įrenginiai		312.815,26	316.633,52
II.6	Transporto priemonės		151.500,72	130.040,06
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		307.088,06	290.032,11
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		274.452,43	290.490,27
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		9.856.240,57	18.191.861,92
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		13.139.578,12	13.294.345,58
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		<b>22.731,41</b>	<b>22.731,41</b>
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>4.145.039,54</b>	<b>2.997.898,53</b>
I.	Atsargos		1.284.738,17	755.947,14
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		269.955,74	280.341,17
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		1.014.782,43	475.605,97
II.	Išankstiniai apmokėjimai		167.395,96	44.835,76
III.	Per vienus metus gautinos sumos		2.527.003,00	2.162.931,67
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		1.331,29	2.219,50
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		18.983,89	41.057,52
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.205.356,21	1.807.501,58
III.6	Kitos gautinos sumos		301.331,61	312.153,07
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		165.902,41	34.183,96
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>77.217.987,78</b>	<b>83.469.212,67</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>73.599.564,17</b>	<b>80.621.458,87</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		28.010.942,66	28.728.215,23
II.	Iš savivaldybės biudžeto		26.838.508,01	29.227.259,35
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16.817.466,24	20.718.153,94
IV.	Iš kitų šaltinių		1.932.647,26	1.947.830,35
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>3.384.884,15</b>	<b>2.717.354,53</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		180.001,29	184.220,09
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		180.001,29	184.220,09
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.204.882,86	2.533.134,44
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		8.466,04	15.028,71
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		5.050,10	104,14
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		16.821,11	7.698,35
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		16.821,11	7.698,35
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		698.767,48	731.135,33
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1.535.700,51	1.098.063,33
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		237.593,34	7.372,70
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		660.625,62	636.164,25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		41.858,66	37.567,63
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>233.539,46</b>	<b>130.399,27</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		19.875,01	19.874,30
II.2	Kiti rezervai		19.875,01	19.874,30
III.	Nuosavybės metodo įtaka		-87.841,46	-158.468,93
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		301.505,91	268.993,90
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		32.512,01	-18.974,01
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		268.993,90	287.967,91
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>77.217.987,78</b>	<b>83.469.212,67</b>

Telšių rajono savivaldybės administracijos direktorius

Saulius Urbonas

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Adelė Pociuvienė

## TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

180878299, Žemaitės 14, Telšiai

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016-08-10 Nr.B3- 7

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2016-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2015-06-30
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>11.545.087,39</b>	<b>10.933.283,50</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		11.545.000,17	10.872.331,12
I.1.	Iš valstybės biudžeto		6.182.102,67	6.074.643,46
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		4.751.272,52	4.193.035,16
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		478.141,43	409.682,60
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		133.483,55	194.969,90
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		87,22	60.952,38
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		262.467,78	474.474,68
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		262.380,56	413.522,30
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>11.302.363,15</b>	<b>10.820.616,13</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.800.817,44	1.730.725,86
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.211.389,09	1.474.545,14
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		758.232,87	705.606,67
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		11.656,88	5.495,09
V.	TRANSPORTO		54.529,54	61.495,90
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		4.198,73	4.416,49
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		872.208,28	709.878,45
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		23.249,88	3.925,83
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		168.117,61	142.086,03
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		4.780.454,74	4.699.423,04
XI.	NUOMOS		11.398,50	10.698,95
XII.	FINANSAVIMO		844.950,49	473.881,61
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		545.354,54	380.507,27
XIV.	KITOS		215.804,56	417.929,80
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>242.724,24</b>	<b>112.667,37</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-8.224,38</b>	<b>3.381,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		112.510,83	78.589,74
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		34.598,02	352,86
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		86.137,19	74.855,88
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-202.505,14</b>	<b>-7.559,93</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	P01	<b>517,29</b>	<b>-4.702,57</b>
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>32.512,01</b>	<b>103.785,87</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>70.627,47</b>	<b>-60.963,88</b>
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>103.139,48</b>	<b>42.821,99</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Telšių rajono savivaldybės administracijos direktorius

Saulius Urbonas

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Adelė Pociuvienė

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA  
Įmonės kodas 180878299, Žemaitės g. 14, Telšiai

2016 m. birželio 30 d.  
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS Nr. B3-10

**I. BENDROJI INFORMACIJA**

Telšių rajono savivaldybės administracija yra Savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri įregistruota 2002 m. sausio 2 d., įstaigos kodas 180878299.

*Adresas: Žemaitės g. 14, LT – 87133 Telšiai, Lietuvos Respublika.*

Telšių rajono savivaldybės administracija užsiima Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Telšių rajono savivaldybės administracijos filialai buvo šie:

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Filialas / struktūrinis padalinys</b>	<b>Buveinės adresas</b>	<b>Pagrindinė veikla</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Degaičių seniūnija, įstaigos kodas 180881466	Anulėnų g. 3, Degaičių k., Telšių rajonas	Lietuvos Respublikos seniūnijų veikla
2	Gadūnavo seniūnija, įstaigos kodas 180882568	Gadūnavo mstl., Telšių rajonas	Lietuvos Respublikos seniūnijų veikla
3	Luokės seniūnija, įstaigos kodas 180882753	Kuršėnų g.1, Luokės mstl., Telšių rajonas	Lietuvos Respublikos seniūnijų veikla
4	Nevarėnų seniūnija, įstaigos kodas 280881990	Liepų g. 16, Nevarėnų mstl., Telšių rajonas	Lietuvos Respublikos seniūnijų veikla
5	Ryškėnų seniūnija, įstaigos kodas 180882372	Masčio g. 5, Ryškėtų k., Telšių rajonas	Lietuvos Respublikos seniūnijų veikla
6	Telšių miesto seniūnija, įstaigos kodas 180882187	Turgaus a. 7, Telšių miestas	Lietuvos Respublikos seniūnijų veikla
7	Tryškių seniūnija, įstaigos kodas 180881847	Stoties g.1, Tryškių mstl., Telšių rajonas	Lietuvos Respublikos seniūnijų veikla
8	Upynos seniūnija, įstaigos kodas 180882415	Kuršėnų g. 26, Upynos k., Telšių rajonas	Lietuvos Respublikos seniūnijų veikla
9	Varnių seniūnija, įstaigos kodas 180881651	Vytauto g. 2, Varnių miestas, Telšių rajonas	Lietuvos Respublikos seniūnijų veikla

10	Viešvėnų seniūnija, įstaigos kodas 280882220	Getautės g. 1, Viešvėnų I k., Telšių rajonas	Lietuvos Respublikos seniūnijų veikla
11	Žarėnų seniūnija, įstaigos kodas 180882034	Varnių g. 1, Žarėnų mstl., Telšių rajonas	Lietuvos Respublikos seniūnijų veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

<b>Ataskaitinis laikotarpis (2016-06-30)</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2015-12-31)</b>
310	332

Informacija apie Telšių rajono savivaldybės administracijos kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus ir kitus subjektus pateikiama 1 priede ir 2 priede.

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

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Telšių rajono savivaldybės administracijos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra.

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

Telšių rajono savivaldybės administracijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, veiklos laikotarpis neribotas.

Finansinių ataskaitų valiuta:

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos eurais ir centais.

Paskutinis metinis finansinių ataskaitų rinkinys pateiktas 2015 m. gruodžio 31 d., kuriame aprašyta apskaitos politika

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

## II. PASTABOS

Rengiant ataskaitinio laikotarpio tarpines finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos. Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką finansinės būklės ataskaitai pateikiama 3 priede. Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką veiklos rezultatų ataskaitai pateikiama 4 priede.

P01 pastaba:

- Gražinus pašalpos permokas iš valstybės biudžeto lėšų, sumažintos ankstesnių metų nuvertėjimo sąnaudos ir finansavimo iš valstybės biudžeto pajamos 451,53 eurų;
- Gražinus gautinas ilgalaikės paskolos už išsimokėtinai parduotą socialinį būstą, sumažintos ankstesnių metų nuvertėjimo sąnaudos ir finansavimo iš kitų šaltinių pajamos 700 eurų;
- 4367,22 eurų sumažinta ankstesnių metų amortizacija ir finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto lėšų gyvenamiesiems pastatams, juos perkėlus į kultūros vertybių turto grupę, kuriai amortizacija neskaičiuojama;
- 20 eurų ankstesniais metais nebuvo pripažintos sukauptos finansavimo pajamos ir finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto lėšų seniūnaičių pateiktoms pateisinamoms jų veiklos išlaidoms.
- Ankstesniais metais nemokamai gautoms ir sunaudotoms atsargoms 492,30 eurų nebuvo pripažintas panaudotas finansavimas ir finansavimo pajamos;
- Žarėnų seniūnijoje sumažintos patalpų nuomos pajamos 95,01 eurų dėl klaidingai 2010 m. II „Jodrė“ patalpų nuomos permokos pripažinimo pajamomis;

Informacija apie finansavimo sumų detalizavimą pateikiama 5 priede ir 6 priede.

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

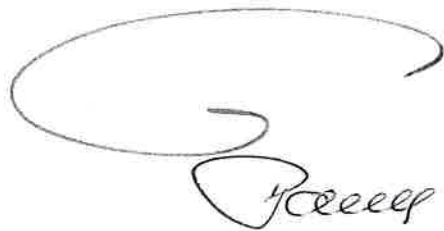
2016-08-19

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

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Administracijos direktorius



Saulius Urbonas

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Adelė Pociuvienė



6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“  
2 priedas

(Informacijos apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR  
KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE**

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	52
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	5
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	7
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	1
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	4
6.	Asocijuotieji subjektai	2
7.	Administruojami išteklių fondai	1
8.	Administruojami mokesčių fondai	
9.	Kiti subjektai	2

\* – teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

---

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		80448582,73	4367,22	0	80452949,95
I.	Nematerialusis turtas		277554,75	0	0	277554,75
I.1	Plėtos darbai					0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		54974,07			54974,07
I.3	Kitas nematerialusis turtas		222580,68			222580,68
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0			0
I.5	Prestižas					0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		66876682,4	4367,22	0	66881049,62
II.1	Žemė		94709,37			94709,37
II.2	Pastatai		14116017,08			14116017,08
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		31201834,21			31201834,21
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės	P01	2245063,86	4367,22		2249431,08
II.5	Mašinos ir įrenginiai		316633,52			316633,52
II.6	Transporto priemonės		130040,06			130040,06
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					0
II.8	Baldai ir biuro įranga		290032,11			290032,11
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		290490,27			290490,27
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		18191861,92			18191861,92
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		13294345,58			13294345,58
IV.	Mimeraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas					0
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		22731,41			22731,41
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		2997898,53	1151,53	-75,01	2998975,05
I.	Atsargos		755947,14	0	0	755947,14
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		280341,17			280341,17
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					0
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		475605,97			475605,97
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		44835,76			44835,76
II.	Išankstiniai apmokėjimai					0
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P01	2162931,67	1151,53	-75,01	2164008,19
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		2219,5	700		2919,5
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					0

