

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS BUHALTERINĖS
APSKAITOS SKYRIUS

**TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
2023 M. RUGSĖJO 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
Įmonės kodas 180878299, Žemaitės g. 14, Telšiai

2023 M. RUGSĖJO 30 D.
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS Nr. B3-14

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:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4
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

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 rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus. Paskutinis metinis finansinių ataskaitų rinkinys pateiktas 2022 m. gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Informacija apie apskaitos politiką pateikta 2022 m. gruodžio 31 d. metinės finansinės ataskaitos aiškinamajame rašte. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto reikalavimus.

III. PASTABOS

P01 pastaba:

Savivaldybės administracija ilgalaikio finansinio turto sąskaitoje nuosavybės metodu apskaito investicijas į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus ir asocijuotus subjektus: Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių vandenys“, Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių šilumos tinklai“, Uždaroji akcinė bendrovė Telšių autobusų parkas, Savivaldybės įmonė Telšių butų ūkis, Uždaroji akcinė bendrovė „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“, Viešoji įstaiga Telšių regioninis profesinio mokymo centras, Viešoji įstaiga Telšių menų inkubatorius, Viešoji įstaiga Regioninė Telšių ligoninė, o įsigijimo savikainos metodu, investicijas į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus: VšĮ Žemaitijos verslo centras, Viešoji įstaiga Žemaitijos turizmo informacijos centras, Telšių Vincento Borisevičiaus gimnazija, Telšių rajono pirminės sveikatos priežiūros centras, Varnių pirminės sveikatos priežiūros centras, Viešoji įstaiga Luokės pirminės sveikatos priežiūros centras, Viešoji įstaiga Telšių jaunimo centras, VšĮ „Telšių futbolo ateitis“, Viešoji įstaiga „Telšių teniso kortai“ ir Uždaroji akcinė bendrovė „Toksika“.

P02 pastaba:

Išankstiniai apmokėjimai per ataskaitinį laikotarpį išaugo 128,4 tūkst. Eur, t. sk.: dėl išmokėtų sumų ne viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti 96,3 tūkst. Eur, dėl išmokėtų sumų viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti 32,6 tūkst. Eur, dėl išmokėtų atostoginių už spalio mėn. 35,6 tūkst. Eur ir 36,1 tūkst. Eur sumažėjo išankstiniai apmokėjimai tiekėjams.

P03 pastaba:

Kitos gautinos sumos sumažėjo 149,8 tūkst. Eur, t.sk.: gautinos vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų tvarkymą sumažėjo 127,3 tūkst. Eur, 20,0 tūkst. Eur nuomininkams sumokėjus už komunalines paslaugas, 2,2 tūkst. Eur sumokėjus želdinių atkuriamąją vertę ir 0,3 tūkst. Eur gavus įplaukas už PET pakuotės užstatą.

P04 pastaba:

Tiekėjams mokėtinos sumos išaugo 1.124,6 tūkst. Eur pagrinde dėl spalio mėn. gautų sąskaitų už atliktus statybos ir remonto darbus per rugsėjo mėn.

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 1 priede. Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką veiklos rezultatų ataskaitai pateikiama 2 priede.

P05 pastaba:

- Kompensavimo būdu gavus lėšas iš Europos sąjungos lėšų projektui „Paplienijos piliakalnio su gyvenvietė piliakalnio, vadinama Plinija, pritaikymas lankymui“, sumažintas panaudotas finansavimas ir finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto lėšų 35.912,22 Eur ir padidintas iš Europos sąjungos lėšų 30.525,38 Eur, iš valstybės biudžeto lėšų 5.386,84 Eur.
- Kompensavimo būdu gavus lėšas iš Europos sąjungos lėšų projektui „Dialogas tamsoje ir tyloje – naujas būdas atrasti kitokį pasaulį“ sumažintas panaudotas finansavimas ir finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto lėšų 1.869,23 Eur ir padidintas iš Europos sąjungos lėšų 1.697,49 Eur, iš valstybės biudžeto lėšų 171,74. Eur.
- Pripažinus netinkamomis išlaidas projektui „Švietimo paslaugų kokybės gerinimas Telšių rajono savivaldybės administracijoje“ sumažintas panaudotas finansavimas ir finansavimo pajamos iš Europos sąjungos lėšų 962,45 Eur ir padidintas iš savivaldybės biudžeto lėšų 962,45 Eur.
- Pripažinus netinkamomis išlaidas projektui „Telšių ješiboto pastato išsaugojimas, pritaikant jį edukacinėms ir kitoms veikloms“ 41,01 Eur sumažintos remonto sąnaudos iš Europos sąjungos lėšų ir padidintos iš savivaldybės biudžeto lėšų.
- VĮ Registrų centras buvo įregistruota Bokšto gatvė Tryškių seniūnijoje. Vadovaujantis Nekilnojamojo turto registro duomenų bazės išrašu, buvo nustatyta šios gatvės įsigijimo vertė 139.572,08 Eur ir nusidėvėjimas 104.672,08 Eur. Nusidėvėjimo sumai pripažintos ankstesnių metų amortizacijos sąnaudos, panaudotas finansavimas iš savivaldybės biudžeto lėšų ir infrastruktūros ir kitų statinių nusidėvėjimas.
- VĮ Registrų centras buvo įregistruotos Nevarėnų seniūnijos gatvės ir, vadovaujantis Nekilnojamojo turto registro duomenų bazės išrašu, buvo nustatyta šių gatvių įsigijimo vertė 166.100,00 Eur ir ankstesnių metų nusidėvėjimas 122.172,66 Eur. Nusidėvėjimo sumai pripažintos ankstesnių metų amortizacijos sąnaudos, panaudotas finansavimas iš savivaldybės biudžeto lėšų ir infrastruktūros ir kitų statinių nusidėvėjimas.
- VĮ Registrų centras įregistravus Luokės, Nevarėnų, Ryškėnų, Tryškių, Varnių ir Viešvėnų seniūnijų kelius, ir, vadovaujantis Nekilnojamojo turto registro duomenų bazės išrašu, buvo nustatyta šių kelių įsigijimo vertė 5.837.818,72 Eur ir ankstesnių metų nusidėvėjimas 4.208.955,41 Eur. Nusidėvėjimo sumai pripažintos ankstesnių metų amortizacijos sąnaudos, panaudotas finansavimas iš savivaldybės biudžeto lėšų ir infrastruktūros ir kitų statinių nusidėvėjimas.
- Įsiteisėjus teismo nutarčiai, nurašyti 125.680,64 Eur netekę paskirties ankstesnių metų atidėjiniai. Dėl šios priežasties sumažintos kitos veiklos sąnaudos, finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto ir sukauptos finansavimo pajamos.
- Pripažinus ankstesniais metais pervestų lėšų panaudojimą ne pagal paskirtį, sumažintos 7.671,51 Eur kitų subjektų finansavimo sąnaudos, sukauptos finansavimo pajamos, panaudotas finansavimas iš savivaldybės biudžeto lėšų ir padidintos kitos gautinos sumos.
- Dėl klaidos, padarytos ankstesniais metais, 19,18 Eur buvo sumažintos finansavimo pajamos išlaidoms iš savivaldybės biudžeto ir sukauptos gautinos finansavimo sumos.
- Dėl iš UAB Ignitis gautų kreditinių sąskaitų faktūrų už ankstesnius metus, elektros sąnaudos sumažintos 891,07 Eur. Šia suma sumažintas ir ankstesnių metų finansavimo pajamos ir panaudotas finansavimas iš savivaldybės biudžeto lėšų.
- Nustačius klaidą ilgalaikio turto kortelėje, 10.627,77 Eur buvo sumažintas ankstesniais metais panaudotas finansavimas ir finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto lėšų ir 9.621,27 Eur padidintas panaudotas finansavimas ir finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto lėšų.

P06 pastaba:

Per ataskaitinį laikotarpį atleidus iš pareigų devynis darbuotojus, panaudota 26.331,54 Eur atidėjinių išėtinėms išmokoms ir papildomai priskaičiuota 1.119,96 Eur atidėjinių politinio pasitikėjimo valstybės tarnautojams. Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl to, kad nėra aišku kada reikės išmokėti išėtines kompensacijas ir dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

Ilgalaikių atidėjinių išėtinėms išmokoms likutis 2023 m. rugsėjo 30 d. yra 63.554,43 Eur.

P07 pastaba:

Suformuotų atidėjinių dėl teisminių ginčų likutis ataskaitinei datai yra 6.550,00 Eur, iš jų: 6.000,00 Eur galimai mokėtina suma pagal civilinę bylą ir 550,00 Eur pagal administracinę bylą. Per ataskaitinį laikotarpį panaudota 26.806,45 Eur atidėjinių dėl teisminių ginčų ir 125.763,64 Eur atidėjinių nurašyta netekus paskirties.

P08 pastaba:

Kitos veiklos pajamos 434.430,59 Eur sudaro: 239.567,14 Eur patalpų nuomos pajamos, 146.269,60 Eur nekilnojamojo turto pardavimo pajamos, 400,94 Eur pajamos už parduotą metalo laužą, 1083,00 Eur aukciono dalyvių registracijos mokestis, 40.141,72 Eur infrastruktūros plėtros įmokos, 303,00 Eur pirties paslaugų pajamos, 232,63 Eur Masčio ežero fontano paslaugos, 273,03 Eur pajamos už vandens telkinių nuomą, 6.159,53 Eur priskaičiuotos delspinigių pajamos už rangovų laiku neatliktus darbus.

Pervestinas pajamas 145.867,53 Eur sudaro į savivaldybės išdą pervedamos 145.594,50 Eur pajamos už parduotą nekilnojamąjį turtą, atėmus to turto pardavimo išlaidas (turto vertinimo, skelbimų išlaidas) ir 273,03 Eur į valstybės biudžetą pervedamos pajamos už vandens telkinių nuomą.

Kitos veiklos sąnaudas 210.014,87 Eur sudaro: 45.052,69 Eur parduoto turto likutinė vertė, 163.786,14 Eur nuomojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos, 1.176,04 Eur turto pardavimo sąnaudos.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų neužregistruota.

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

2023-11-14

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

Atlikti pataisymai:

Administracijos direktorius

Zigmas Nevardauskas

Buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

Adelė Pociuvienė

1808782099, Žemaitės g. 14, Telsiai

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023-11-14 Nr. B3-11

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		144 844 257,61	143 502 322,12
I.	Nematerialusis turtas		133 813,19	185 378,78
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		64 876,42	119 366,68
I.3	Kitas nematerialusis turtas		68 936,77	66 012,10
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		99 635 271,20	99 279 437,47
II.1	Žemė		158 789,68	159 789,68
II.2	Pastatai		12 202 635,39	12 425 570,86
II.3	Infrastruktūros statiniai		49 590 193,50	49 236 986,20
II.4	Kiti statiniai		1 918 189,10	1 922 409,16
II.5	Mašinos ir įrenginiai		560 459,19	1 289 334,98
II.6	Transporto priemonės		230 961,09	169 889,18
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		712 260,12	1 207 909,05
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		340 810,52	339 432,30
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		33 920 972,61	32 528 116,06
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P01	45 075 173,22	44 037 505,87
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		1 724 201,25	1 724 201,25
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5 354 246,85	4 778 971,42
I.	Atsargos		267 445,87	442 624,14
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		872,99	872,99
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		188 311,46	356 651,37
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		78 261,42	85 099,78
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P02	224 420,89	96 019,01
III.	Per vienus metus gautinos sumos		4 565 058,95	4 025 030,69
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, nekilnojamąjį turtą		17 797,39	32 241,55
III.5	Sukauptos gautinos sumos		4 383 975,87	3 679 740,93
III.6	Kitos gautinos sumos	P03	163 285,69	313 048,21
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		297 321,14	215 297,58
	IŠ VISO TURTO:		151 922 705,71	150 005 494,79

D.	FINANSAVIMO SUMOS		143 624 600,71	143 152 445,35
I.	Iš valstybės biudžeto		41 974 061,43	41 477 053,44
II.	Iš savivaldybės biudžeto		43 044 199,17	42 246 099,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		48 865 601,29	48 106 563,07
IV.	Iš kitų šaltinių		9 740 738,82	11 322 728,95
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		6 659 901,34	5 509 738,52
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		576 728,04	547 860,78
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		488 558,17	438 111,24
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P06	63 554,43	88 766,01
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		24 615,44	20 983,53
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6 083 173,30	4 961 877,74
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P07	6 550,00	152 570,09
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		35 803,24	40 050,93
II.3	Tru-			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		144 511,38	56 452,01
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		5 813,56	12 834,92
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		5 813,56	12 834,92
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		1 375 147,55	1 691 854,60
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P04	2 166 828,29	1 042 252,49
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		521 731,04	3 812,58
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1 803 853,83	1 950 505,37
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		22 934,41	11 544,75
F.	GRYNASIS TURTAS		1 638 203,66	1 343 310,92
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		240 631,05	237 336,99
II.1	Tikrosios vertės rezervas		240 631,05	237 336,99
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		548 689,73	390 724,82
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		848 882,88	715 249,11
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		133 633,77	282 337,66
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		715 249,11	432 911,45
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		151 922 705,71	150 005 494,79

Administracijos direktorius

Zigmas Nevardauskas

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Adelė Pociuvienė

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

180878299, Žemaitės 14, Telšiai
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023-11-14 Nr. B3-12

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		35 294 888,40	28 632 064,76
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		35 294 398,24	28 631 470,06
I.1.	Iš valstybės biudžeto		15 180 374,02	13 819 620,52
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		16 701 775,92	11 495 234,02
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 756 472,88	1 687 389,77
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 655 775,42	1 629 225,75
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		490,16	594,70
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 096 152,31	1 034 588,12
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		1 095 662,15	1 033 993,42
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		35 204 429,91	28 505 767,32
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		5 289 452,48	4 414 869,32
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 192 197,23	3 704 587,99
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2 234 705,48	1 959 139,56
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		14 850,60	14 721,39
V.	TRANSPORTO		101 277,61	89 746,02
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		19 556,48	33 738,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 750 240,87	1 388 194,55
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		15 406,44	13 363,55
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		191 076,45	196 590,83
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		15 373 364,80	12 512 140,13
XI.	NUOMOS		30 449,77	17 513,96
XII.	FINANSAVIMO		3 915 948,17	3 280 189,59
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		963 139,54	608 999,62
XIV.	KITOS		112 763,99	271 972,01
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		90 458,49	126 297,44
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P08	78 548,19	7 965,73
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		434 430,59	498 791,69
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		145 867,53	206 487,62
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		210 014,87	284 338,34
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-35 353,73	-13 501,48
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	P05	-19,18	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		133 633,77	120 761,69
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		157 964,91	-734 617,77
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		291 598,68	-613 856,08
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administrācijas direktoriuss

Zigmas Nevardauskas

Buhalterinēs apskaitos skyriaus vedēja

Adelē Pociuviē

7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių
įverčių keitimas ir klaidų taisymas“
7 priedas

**INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKĄ FINANSINĖS BŪKLĖS
ATASKAITOS STRAIPSNIAMS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A.	ILGALAIKIS TURTAS		143 502 322,12	0,00	-4 435 800,15	139 066 521,97
I.	Nematerialusis turtas		185 378,78	0,00	0,00	185 378,78
I.1.	Plėtros darbai		0,00			0,00
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		119 366,68			119 366,68
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		66 012,10			66 012,10
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00			0,00
I.5.	Prestižas		0,00			0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		99 279 437,47	0,00	-4 435 800,15	94 843 637,32
II.1.	Žemė		159 789,68			159 789,68
II.2.	Pastatai		12 425 570,86			12 425 570,86
II.3.	Infrastruktūros statiniai		49 236 986,20		-4 435 800,15	44 801 186,05
II.4.	Kiti statiniai		1 922 409,16			1 922 409,16
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1 289 334,98			1 289 334,98

II.6.	Transporto priemonės		169 889,18			169 889,18
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 207 909,05			1 207 909,05
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės		339 432,30			339 432,30
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		32 528 116,06			32 528 116,06
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		44 037 505,87			44 037 505,87
IV.	Mineraliniai ištekliai					0,00
V.	Kitas ilgalaikis turtas					0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		1 724 201,25			1 724 201,25
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4 778 971,42	7 671,51	-110 507,26	4 676 135,67
I.	Atsargos		442 624,14	0,00	0,00	442 624,14
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		872,99			872,99
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		356 651,37			356 651,37
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					0,00
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)					0,00
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		85 099,78			85 099,78
II.	Išankstiniai apmokėjimai		96 019,01	0,00	0,00	96 019,01
III.	Per vienus metus gautinos sumos		4 025 030,69	7 671,51	-110 507,26	3 922 194,94
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00			0,00
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00			0,00
III.3.	Gautinos finansavimo sumos		0,00			0,00
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		32 241,55			32 241,55
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		3 679 740,93		-110 507,26	3 569 233,67
III.6.	Kitos gautinos sumos		313 048,21	7 671,51		320 719,72
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00			0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		215 297,58			215 297,58
	IŠ VISO TURTO:		150 005 494,79	7 671,51	-4 546 307,41	145 466 858,89
D.	FINANSAVIMO SUMOS		143 152 445,35	0,00	-4 412 045,01	138 740 400,34
I.	Iš valstybės biudžeto		41 477 053,44		-15 179,85	41 461 873,59

II.	Iš savivaldybės biudžeto		42 246 099,89		-4 365 645,75	37 880 454,14
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		48 106 563,07		-31 219,41	48 075 343,66
IV.	Iš kitų šaltinių		11 322 728,95	0,00		11 322 728,95
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5 509 738,52	0,00	-126 571,71	5 383 166,81
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		547 860,78	0,00	0,00	547 860,78
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		438 111,24			438 111,24
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		88 766,01			88 766,01
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		20 983,53			20 983,53
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4 961 877,74	0,00	-126 571,71	4 835 306,03
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		152 570,09		-125 680,64	26 889,45
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		40 050,93			40 050,93
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0,00
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		56 452,01			56 452,01
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą					0,00
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		12 834,92	0,00	0,00	12 834,92
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00			0,00
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		12 834,92			12 834,92
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos		1 691 854,60			1 691 854,60
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					0,00
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 042 252,49		-891,07	1 041 361,42
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3 812,58			3 812,58
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		1 950 505,37			1 950 505,37
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		11 544,75			11 544,75
F.	GRYNASIS TURTAS		1 343 310,92	0,00	0,00	1 343 310,92
I.	Dalininkų kapitalas					0,00
II.	Rezervai		237 336,99	0,00	0,00	237 336,99
II.1.	Tikrosios vertės rezervas		237 336,99			237 336,99
II.2.	Kiti rezervai					0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		390 724,82			390 724,82

IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		715 249,11	0,00	0,00	715 249,11
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		282 337,66			282 337,66
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		432 911,45			432 911,45
G.	MAŽUMOS DALIS					0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		150 005 494,79	0,00	-4 538 616,72	145 466 878,07

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS 2023-09-30

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2022-12-31)	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		43 185 330,76	4 301 537,75	0,00	47 486 868,51
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		43 175 140,00	4 301 537,75	0,00	47 476 677,75
I.1.	Iš valstybės biudžeto		18 806 350,92	15 179,85		18 821 530,77
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		19 866 935,26	4 255 138,49		24 122 073,75
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 320 883,37	31 219,41		2 352 102,78
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 180 970,45			2 180 970,45
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10 190,76	0,00	0,00	10 190,76
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 707 144,94			1 707 144,94
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		1 696 954,18			1 696 954,18
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		43 112 403,68	4 435 800,15	-134 243,22	47 413 960,61
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		6 149 206,57			6 149 206,57
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6 426 867,69	4 435 800,15		10 862 667,84
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3 054 391,98		-891,07	3 053 500,91
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		16 822,54			16 822,54
V.	TRANSPORTO		129 784,65			129 784,65
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		42 405,85			42 405,85

VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2 161 699,66			2 161 699,66
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		14 230,33			14 230,33
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		329 401,52			329 401,52
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		18 390 971,00			18 390 971,00
XI.	NUOMOS		28 570,59			28 570,59
XII.	FINANSAVIMO		5 002 935,20		-7 671,51	4 995 263,69
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 026 798,39		0,00	1 026 798,39
XIV.	KITOS		338 317,71		-125 680,64	212 637,07
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		72 927,08	-134 262,40	134 243,22	72 907,90
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		40 503,46	0,00	0,00	40 503,46
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		672 880,72			672 880,72
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		271 427,84			271 427,84
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		360 949,42			360 949,42
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-36 316,46			-36 316,46
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA					0,00
G.	PELNO MOKESTIS					
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		77 114,08	-134 262,40	134 243,22	77 094,90
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-712 072,12			-712 072,12
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-634 958,04			-634 977,22
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					

METADUOMENYS	
Pasirašomieji metaduomenys	
El. dokumento turinį aprašantys metaduomenys	El. dokumento pavadinimas (antraštė): Telšių rajono savivaldybės administracijos tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys 2023 m. rugsėjo 30 d.; Dokumento rūšis: Ataskaita
Sudarytojas	Pavadinimas arba vardas ir pavardė: Telšių rajono savivaldybė; Kodas: 180878299; Adresas: Žemaitės g. 14, Telšiai; Sudarytojas yra: juridinis asmuo
Dokumento sudarymas	Sudarymo data: 2023-11-14 15:33
Dokumento registravimas	Dokumento registracijos Nr.: B7-3029; Registravimo data: 2023-11-14 14:55; Dokumentą užregistravusio darbuotojo vardas, pavardė: Adelė Pociuvienė; Dokumentą užregistravusio darbuotojo pareigos: Skyriaus vedėjas; Dokumentą užregistravusio darbuotojo struktūrinis padalinys: Telšių rajono savivaldybės administracijos Buhalterinės apskaitos skyrius
Adresatas	Pavadinimas arba vardas ir pavardė: Telšių rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius; Kodas: -; Adresas: -; Adresatas yra: juridinis asmuo
El. parašo metaduomenys	Pasirašančio asmens vardas, pavardė: Adelė Pociuvienė; Pasirašančio asmens pareigos: Skyriaus vedėjas; Pasirašančio asmens struktūrinis padalinys: Telšių rajono savivaldybės administracijos Buhalterinės apskaitos skyrius; Pasirašymo data: 2023-11-14 15:33; El. parašo paskirtis: Pasirašymas;
El. parašo metaduomenys	Pasirašančio asmens vardas, pavardė: Zigmas Nevardauskas; Pasirašančio asmens pareigos: Savivaldybės administracijos direktorius; Pasirašančio asmens struktūrinis padalinys: TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA; Pasirašymo data: 2023-11-14 20:39; El. parašo paskirtis: Pasirašymas;
Nepasirašomieji metaduomenys	
El. dokumento naudojimo metaduomenys. Techninė informacija	El. dokumento grupė: GeDOC; Elektroninio dokumento specifikacijos identifikatorius: ADOC-V1.0; Elektroninį dokumentą rengusios eDVS pavadinimas ir versija: Elpako v.20231103.1

PARAŠŲ DUOMENYS	
Parašo duomenys	
Būsena	-
Pasirašymo laikas	2023-11-14 15:33
Paskirtis	Pasirašymas
Formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Pasirašiusio asmens duomenys	
Vardas, pavardė	Adelė Pociuvienė
Pareigos	Skyriaus vedėjas
Struktūrinis padalinys	Telšių rajono savivaldybės administracijos Buhalterinės apskaitos skyrius
Sertifikato duomenys	
Turėtojas	ADELĖ,POCIUVIENĖ
Leidėjas	EID-SK 2016

Galioja nuo/iki	2020-09-17 14:57 / 2025-09-16 23:59
Pasirašytų metaduomenų sąrašas	
Dokumento pavadinimas	Telšių rajono savivaldybės administracijos tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys 2023 m. rugsėjo 30 d., rūšis: Ataskaita
Sudarytojas	Telšių rajono savivaldybė, Kodas: 180878299, Adresas: Žemaitės g. 14, Telšiai, sudarytojas yra: juridinis asmuo
Dokumento sudarymas	Sudarymo data: 2023-11-14 15:33
Dokumento registravimas	Dokumento registracijos Nr.: B7-3029; Registravimo data: 2023-11-14 14:55; Dokumentą užregistravusio darbuotojo vardas, pavardė: Adelė Pociuvienė; Dokumentą užregistravusio darbuotojo pareigos: Skyriaus vedėjas; Dokumentą užregistravusio darbuotojo struktūrinis padalinys: Telšių rajono savivaldybės administracijos Buhalterinės apskaitos skyrius
Adresatas	Telšių rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius; Kodas: -; Adresas: -; Adresatas yra: juridinis asmuo
Parašas	Pasirašė: Adelė Pociuvienė, pareigos: Skyriaus vedėjas, padalinys: Telšių rajono savivaldybės administracijos Buhalterinės apskaitos skyrius, pasirašymo data: 2023-11-14 15:33, parašo paskirtis: Pasirašymas
Pasirašytų dokumentų sąrašas	
AIŠKINAMASIS 2023-09-30.docx	
FBA 2023-09-30.xlsx	
VRA 2023-09-30 n.xlsx	
7 vsafas 7 pr klaidų FBA 2023-09-30.xlsx	
7 vsafas 10 pr klaidų VRA 2023-09-30.xlsx	
Parašo duomenys	
Būsena	-
Pasirašymo laikas	2023-11-14 20:39
Paskirtis	Pasirašymas
Formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Pasirašiusio asmens duomenys	
Vardas, pavardė	Zigmas Nevardauskas
Pareigos	Savivaldybės administracijos direktorius
Struktūrinis padalinys	TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
Sertifikato duomenys	
Turėtojas	NEVARDAUSKAS,ZIGMAS
Leidėjas	EID-SK 2016
Galioja nuo/iki	2023-07-07 15:00 / 2026-07-07 15:00
Pasirašytų metaduomenų sąrašas	
Dokumento pavadinimas	Telšių rajono savivaldybės administracijos tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys 2023 m. rugsėjo 30 d., rūšis: Ataskaita
Sudarytojas	Telšių rajono savivaldybė, Kodas: 180878299, Adresas: Žemaitės g. 14, Telšiai, sudarytojas yra: juridinis asmuo

Dokumento sudarymas	Sudarymo data: 2023-11-14 15:33
Dokumento registravimas	Dokumento registracijos Nr.: B7-3029; Registravimo data: 2023-11-14 14:55; Dokumentą užregistravusio darbuotojo vardas, pavardė: Adelė Pociuvienė; Dokumentą užregistravusio darbuotojo pareigos: Skyriaus vedėjas; Dokumentą užregistravusio darbuotojo struktūrinis padalinys: Telšių rajono savivaldybės administracijos Buhalterinės apskaitos skyrius
Parašas	Pasirašė: Zigmas Nevardauskas, pareigos: Savivaldybės administracijos direktorius, padalinys: TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA, pasirašymo data: 2023-11-14 20:39, parašo paskirtis: Pasirašymas
Pasirašytų dokumentų sąrašas	
AIŠKINAMASIS 2023-09-30.docx	
FBA 2023-09-30.xlsx	
VRA 2023-09-30 n.xlsx	
7 vsafas 7 pr klaidų FBA 2023-09-30.xlsx	
7 vsafas 10 pr klaidų VRA 2023-09-30.xlsx	

DOKUMENTO ATITIKIMAS SPECIFIKACIJAI (VALIDACIJA)
Klaidos
Metaduomuo "Priskirtos bylos (tomo) indeksas (-ai)" privalo būti elektroniniame dokumente ir kiekviename pasikartojančiame tėviniame elemente