

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

Telšių rajono savivaldybės administracijos finansų skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

180878299, Žemaitės g. 14, LT-87133, Telšiai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-08-21 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		285 370,07	73 835,48
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	285 370,07	73 835,48
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6 444 091,59	4 905 924,46
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		2 407 662,70	3 134 753,93
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2	546 577,94	462 646,86
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	3	36,19	721,02
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4	1 830 995,26	2 598 725,64
III.6	Kitos gautinos sumos	5	30 053,31	72 660,41
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	4 036 428,89	1 771 170,53
	IŠ VISO TURTO:		6 729 461,66	4 979 759,94
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	2 336 101,79	1 334 037,48
I.	Iš valstybės biudžeto		2 335 867,12	1 333 770,81
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		234,67	266,67
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		13 142 181,45	13 592 694,79
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	8	6 675 398,36	7 639 374,30
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		6 390 028,29	7 565 538,82
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		285 370,07	73 835,48
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	6 466 783,09	5 953 320,49
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	10	1 698 416,52	1 318 579,20
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			

II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		157,32	634,67
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	11	4 560 334,26	4 423 137,44
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12	207 874,99	210 969,18
F.	GRYNASIS TURTAS		(8 748 821,58)	(9 946 972,33)
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(8 748 821,58)	(9 946 972,33)
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	13	(618 030,16)	240 559,12
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(8 130 791,42)	(10 187 531,45)
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		6 729 461,66	4 979 759,94

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



 (parašas)



 (parašas)

Imantas Motiejūnas

(vardas ir pavardė)

Regina Radimonienė

(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Telšių rajono svaivaldybės administracijos finansų skyrius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

180878299, Žemaitės g. 14, LT-87133, Telšiai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-08-21 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		11 302 619,03	11 118 879,70
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		10 942 473,16	11 043 682,72
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		10 942 473,16	11 043 682,72
II.1.1.	Mokesčių pajamos	14	10 942 473,16	11 043 682,72
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		360 145,87	75 196,98
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	15	360 145,87	75 196,98
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	16	11 976 024,40	11 377 822,60
I.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		17,50	46,45
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		11 976 006,90	11 377 776,15
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(673 405,37)	(258 942,90)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	17	74 897,92	566 335,23
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		74 897,92	566 335,23
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	18	(37 420,71)	(49 965,41)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	19	17 898,00	(16 867,80)
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	20	(618 030,16)	240 559,12
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(618 030,16)	240 559,12

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)



(parašas)

Imantas Motiejūnas

(vardas ir pavardė)

Regina Radimonienė

(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)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatskaitytinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatdygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
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):	2 936,38	10 515 860,28	0,00	(8 182 929,54)					-		2 335 867,12	
2	nepiniginiam turtui įsigyti												
3	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 936,38	10 515 860,28	920 067,31 (920 067,31)	(920 067,31) (7 262 862,23)							0,00 2 335 867,12	
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
5	nepiniginiam turtui įsigyti												
6	kitoms išlaidoms kompensuoti												
7	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):	306,00	89 936,67		(90 008,00)							234,67	
8	nepiniginiam turtui įsigyti			3 211,10		(3 211,10)						0,00	
9	kitoms išlaidoms kompensuoti	306,00	89 936,67	(3 211,10)	(86 796,90)							234,67	
10	Iš kitų šaltinių:												
11	nepiniginiam turtui įsigyti												
12	kitoms išlaidoms kompensuoti												
13	Iš viso finansavimo sumų	2 936,38	10 605 796,95	0,00	(8 272 937,54)					-		2 336 101,79	

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2020 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ TASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Telšių rajono savivaldybės administracija (toliau – savivaldybės administracija) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 2002 m. sausio 2 d., registravimo pažymėjimo Nr.063307, įstaigos kodas 180878299.

Savivaldybės administracijos steigėjas yra Telšių rajono savivaldybė. Steigėjo teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Telšių rajono savivaldybės taryba.

Savivaldybės administracijos buveinė: Žemaitės g. 14, LT-87133 Telšiai.

Telšių rajono savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Telšių rajono savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – Finansų skyrius.

Savivaldybės administracijos Finansų skyrius yra juridinio asmens teisių neturintis viešojo sektoriaus subjektas.

Telšių rajono savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

Iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos Telšių rajono savivaldybės išdo veiklai nėra.

I. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės administracijos Finansų skyrius nuo 2010 metų sausio 1 dienos savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai (toliau – VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

1. Subjekto
2. Veiklos tęstinumo
3. Periodiškumo
4. Pastovumo
5. Piniginio mato
6. Kaupimo
7. Palyginimo
8. Atsargumo
9. Neutralumo
10. Turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejetainį įrašą.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos Respublikos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Atskirų apskaitos objektų (ilgalaikio finansinio turto, pinigų įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų) apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiose įstaigos apskaitos politikos skyriuose.

Pajamos įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte.

Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuomet, jei patiriamos sąnaudos, kurioms finansavimo sumos gautos iš užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, Europos Sąjungos, valstybės biudžeto, kitų išteklių fondų.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutų kurso įtaka.

Palūkanų pajamomis pripažįstamos pajamos, gaunamos už lėšų likutį einamojoje sąskaitoje.

Pajamomis laikoma tik išdo gaunama ekonominė nauda. Išdo pajamomis pripažįstamos:

-Asignavimų valdytojų surinktos pajamos, jei asignavimų valdytojas yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas savivaldybės biudžetui ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

-Asignavimų valdytojų uždirbtos pajamos, kurias jie teisės aktų nustatyta tvarka turi neatlygintinai pervesti į Savivaldybės biudžetą.

Iždo pajamomis pripažįstamos tik tos lėšos, kurios neturi būti gražintos turtą pardavusiems subjektams. Jei gaunamos įplaukos už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, kurios turės būti gražintos toms pačioms biudžetinėms įstaigoms, pajamos nepripažįstamos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais, tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

-Finansavimo sąnaudos Iždo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai Iždas registruoja asignavimų valdytojams pervestinas finansavimo sumas iš Savivaldybės biudžeto.

-Finansavimo sąnaudos nepripažįstamos, kai registruojamos asignavimų valdytojui mokėtinos sumos iš specialiųjų programų lėšų.

-Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte. Jeigu numatytas atsiskaitymo laikotarpis yra trumpesnis arba lygus 12 mėn., tikroji vertė atitinka sumokėtą arba mokėtiną pinigų ar jų ekvivalentų sumą.

-Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro:

-Palūkanų sąnaudos už gautas paskolas;

-Baudų ir delspinigių sąnaudos;

-Neigiama valiutų kurso įtaka.

Finansinis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas tik tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdumą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Finansiniai įsipareigojimai įstaigos apskaitoje yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatytus reikalavimus

Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai vertinami įsigijimo savikaina.

Vėliau, sudarant finansines ataskaitas:

- a) ilgalaikis turtas ir ilgalaikiai įsipareigojimai įvertinami amortizuota savikaina;
- b) trumpalaikis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą;
- c) trumpalaikiai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pinigai – pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai.

Finansavimo sumoms priskiriama:

- valstybės biudžeto asignavimai;
- specialioji tikslinė dotacija;
- bendrosios dotacijos kompensacija;
- neatlygintinai gautos lėšos iš užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- kitos finansavimo sumos.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis finansinis turtas (pastaba Nr. 1)

Tai lėšos, kurios sudaro sukaupti atidėjiniai ,pensinio amžiaus darbuotojų dirbančių pagal darbo sutartis ir politinio pasitikėjimo valstybės tarnautojai.

2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (pastaba Nr.2, Nr. 3)

Savivaldybės išdas gautinas mokesčių ir socialinių įmokų pajamas 2020 m. birželio 30 dienai apskaitoje pripažino pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktos formos „Mokesčių ir kitų įmokų į biudžetus apyskaitos formos 1-VP 4 priedo papildomi duomenys apie pervestas ir likusias nepervestas mokesčių ir kitų įmokų įplaukas į savivaldybės biudžetą pagal įmokų rūšis“ I stulpelio „Iš viso įplaukė“ duomenis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Telšių rajono savivaldybei nepervesta mokesčių suma – 546577,94 Eur, tame skaičiuje gautino gyventojų pajamų mokesčio – 545678,63 Eur, gautino žemės mokesčio – 439,69 Eur, (įmonių ir organizacijų) nekilnojamojo turto mokestis – 459,10 Eur, aplinkos teršimo mokestis – 0,52 Eur.

Gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenu fondo vandens telkinius – 2,87 Eur ir gautinos baudos ir delspinigiai -33,32 eurų.

3. Sukauptos gautinos sumos (pastaba Nr. 4)

Sukauptos gautinos sumos ketvirčio pabaigoje sudaro 1830995,26 Eur, iš jų: sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų – 112344,85 Eur, sukauptos pajamos už turto naudojimą – 1,07 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos – 1718649,34 Eur.

4. Kitos gautinos sumos (pastaba Nr. 5)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitas gautinas sumas sudaro gautinos valstybės rinkliavos – 559,10 Eur, gautinos gražintinos finansavimo pajamos – 28115,02 Eur, gautinos vietinės rinkliavos – 1379,19 Eur.

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr.6)

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4036428,89 Eur, iš jų: pinigai iš valstybės biudžeto – 2325172,44 Eur, pinigai iš Savivaldybės biudžeto – 1317202,82 Eur, aplinkos apsaugos lėšos – 175249,29 Eur., viešajam sektoriui negražintos uždirbtos pajamos – 207874,99 Eur, ES lėšos – 234,67 Eur, už parduotą valstybės žemę – 10694,68 Eur.

6. Finansavimo sumos (pastaba Nr. 7)

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2336101,79 Eur, iš jų ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 234,67 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama lentelės forma, 20 VSAFAS 4 priede.

7. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai (pastaba Nr.8, Nr. 9,Nr.10, Nr.11, Nr.12)

Telšių rajono savivaldybės priimtų finansinių įsipareigojimų likutis 2020 metų birželio 30 dienai yra – 6675398,36 Eur, iš to skaičiaus ilgalaikės vidaus paskolos – 6390028,29 Eur, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai 285370,07 Eur. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 6466783,09 Eur, iš jų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 1698416,52 Eur, gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos – 157,32 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – 4560334,26 Eur, iš jų: viešojo sektoriaus subjektams – 4402286,60 Eur ir valstybinei mokesčių inspekcijai – 158047,66 Eur, viešojo sektoriaus subjektams mokėtinos sumos už jų pervestas pajamas už teikiamas paslaugas – 207874,99 Eur.

8. Grynasis turtas (pastaba Nr. 13)

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas (8130791,42 Eur) ir einamųjų metų perviršis ar deficitas (618030,16 Eur). Iš viso sukaupta deficito suma (8748821,58 Eur).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**9. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos (pastaba Nr. 14)**

Mokesčių pajamos 2020 metų birželio 30 dienai yra – 10942473,16 Eur, iš jų gyventojų pajamų mokestis – 5682677,74 Eur, žemės mokestis – (2524,67 Eur.), paveldimo turto mokestis – 5470 Eur, (įmonių ir organizacijų) nekilnojamojo turto pajamos 430633,91 Eur, pajamos už aplinkos teršimą – 59753,48 Eur, mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius – 79270,47 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba Nr. 15)

Remiantis 26-ojo standarto pakeitimais, išdo Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ parodomos tik pajamos iš rinkliavų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pajamos iš rinkliavų buvo 360145,87 Eur.

11. Pagrindinės veiklos finansavimo sąnaudos (pastaba Nr. 16)

Savivaldybės išdo pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sumų, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos.

2020 metų birželio 30 d. viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos sudarė 11976024,40 Eur.

12. Kitos veiklos rezultatas (pastaba Nr.17)

26-ojo standarto 32.1 papunktis nurodo, kad prie kitos veiklos pajamų gali būti priskiriamos fondo turto naudojimo pajamos, atsargų, nematerialiojo, ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti, baudų, konfiskavimo, netesybų ir kitos pajamos, susijusios su kita nei pagrindinė, finansinė ir investicinė veikla. 2020 metų birželio 30 d. šios pajamos sudarė 74897,92 Eur.

Didžiąją dalį 71156,58 Eur Kitos veiklos pajamų sudarė ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto bei prekių pardavimo pajamos. Apskaičiuotos pajamos už valstybinės žemės nuomą ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo (212,86 Eur), kitos pajamos – 3954,20 Eur.

13. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastaba Nr. 18)

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2020 metų birželio 30 d. sudarė 8421,00 Eur, tai palūkanų pajamos už lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose, apskaičiuotas baudų ir delspinigių pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2020 metų birželio 30 d. sudarė 45841,71 Eur. Visa suma finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas.

2020 metų birželio 30 d. finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (37420,71 Eur), nes finansinės ir investicinės veiklos pajamos buvo mažesnės lyginant su finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

14. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymas (pastaba Nr. 19)

2020 metais koreguotos praėjusio laikotarpio finansavimo sąnaudos sumoje 17898,00 Eurų, tai savivaldybės administracijos sukauptos pervestinos sumų už vietines rinkliavas.

14. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką (pastaba Nr. 20)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pajamų užregistruota mažiau negu patirta veiklos sąnaudų, todėl 2020 metų birželio 30 d. Savivaldybės išdo deficitas yra 618030,16 Eur.

Telšių rajono savivaldybės administracijoje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Užbalansinėje sąskaitoje apskaitytos suteiktos garantijos UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centrui“ paskoloms gauti – 56889,48 Eur ir UAB „Telšių vandenys“ – 1139585,74 Eur.

Administracijos direktorius



Imantas Motiejūnas

Finansų skyriaus vedėja



Regina Radimonienė