

**TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
FINANSŲ SKYRIUS**

**2023 M. BIRŽELIO 30 D. TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2023 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ 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 dvejybiniį įrašą.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginiį vieneta – 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 tikraja 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, pensijinio 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 2023 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 – 404656,97 Eur, tame skaičiuje gautino gyventojų pajamų mokesčio – 404622,97 Eur ir gautino žemės mokesčio – 34,00 Eur.

Gautinas nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius – 3,86 Eur, gautini delspinigiai – 14,69 Eur, gautinos baudos – 75,44 Eur ir gautinos sumos už parduotą turtą – 333,33 Eur.

3. Sukauptos gautinos sumos (pastaba Nr. 4)

Sukauptos gautinos sumos ketvirčio pabaigoje sudaro 3095143,27 Eur, iš jų: sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų – 400594,77 Eur, sukauptos pajamos už turto naudojimą – 20,77 Eur ir kitos sukauptos gautinos sumos – 2694527,73 Eur.

4. Kitos gautinos sumos (pastaba Nr. 5)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitas gautinas sumas sudaro gautinos vietinės rinkliavos – 5398,06 Eur, gautinos valstybės rinkliavos – 478,70 Eur, gautinos gražintinos finansavimo pajamos – 673942,70 Eur, gautinos vidaus palūkanos – 24,83 Eur ir kitos gautinos sumos – 1944,00 Eur.

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

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 7354639,79 Eur, iš jų: pinigai iš valstybės biudžeto – 2487785,25 Eur, pinigai iš Savivaldybės biudžeto – 4101194,84 Eur, aplinkos apsaugos lėšos – 226855,18 Eur, viešajam sektoriui negražintos uždirbtos pajamos – 511041,14 Eur ir už parduotą valstybės žemę – 27763,38 Eur.

6. Finansavimo sumos (pastaba Nr. 7)

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2759909,57 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 ilgalaikių finansinių įsipareigojimų likutis 2023 metų birželio 30 dienai yra 6653356,63 Eur, iš to skaičiaus ilgalaikės vidaus paskolos – 6226937,96 Eur, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 426418,67 Eur. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 9789866,86 Eur, iš jų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 2436557,73 Eur, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 1275,50 Eur, sukauptos mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams – 6840700,89 Eur ir viešojo sektoriaus subjektams mokėtinos sumos už jų pervestas pajamas už teikiamas paslaugas – 511332,74 Eur.

8. Grynasis turtas (pastaba Nr. 13)

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas (7126975,65 Eur) ir einamųjų metų perviršis ar deficitas (113083,10 Eur). Iš viso sukaupta deficito suma (7240058,75 Eur).

9. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos (pastaba Nr. 14)

Mokesčių pajamos 2023 metų birželio 30 dienai sudaro 19084782,54 Eur, iš jų gyventojų pajamų mokestis – 18103881,28 Eur, žemės mokestis – 546,49 Eur, paveldimo turto mokestis – 10428,00 Eur, (įmonių ir organizacijų) nekilnojamojo turto mokesčio pajamos – 738439,03 Eur, pajamos už aplinkos teršimą – 123774,36 Eur, mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius – 107713,38 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 702309,58 Eur.

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

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

2023 metų birželio 30 d. viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos sudarė 19929095,28 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. 2023 metų birželio 30 d. šios pajamos sudarė 165532,92 Eur.

Didžiąją dalį 91904,91 Eur kitos veiklos pajamų sudarė kitos prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos. Apskaičiuotos kitos pajamos laikotarpio pabaigai buvo 64739,54 Eur, pajamos už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius – 8888,47 Eur.

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

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2023 metų birželio 30 d. sudarė 41000,13 Eur, tai palūkanų pajamos už lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose, dividendai, apskaičiuotos baudų ir delspinigių pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2023 metų birželio 30 d. sudarė 177612,99 Eur. Visa suma finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų sudaro palūkanų sąnaudas už gautas paskolas.

2023 metų birželio 30 d. finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (136612,86 Eur), nes finansinės ir investicinės veiklos pajamos buvo mažesnės lyginant su finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pajamų užregistruota mažiau negu patirta veiklos sąnaudų, todėl 2023 metų birželio 30 d. Savivaldybės išdo deficitas yra 113083,10 Eur.

Telšių rajono savivaldybės administracijoje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Užbalansinėje sąskaitoje apskaitytos suteiktos garantijos UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ paskoloms gauti – 98253,74 Eur, UAB „Telšių autobusų parkas“ – 279997,68 Eur ir UAB „Telšių vandenys“ – 1617191,95 Eur.

Administracijos direktorius

Zigmas Nevardauskas

Finansų skyriaus vedėja

Regina Radimonienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

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 turta-	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai 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 jų perdavimo ne 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):	253 355,37	15 625 404,04	0,00		(13 118 849,84)				-		2 759 909,57
2	nepiniginiam turtui įsigyti			1 480 457,15		(1 480 457,15)						0,00
3	kitoms išlaidoms kompensuoti	253 355,37	15 625 404,04	(1 480 457,15)		(11 638 392,69)						2 759 909,57
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):		0,00	0,00		-				-		0,00
8	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
10	Iš kitų šaltinių:											
11	nepiniginiam turtui įsigyti											
12	kitoms išlaidoms kompensuoti											
13	Iš viso finansavimo sumų	253 355,37	15 625 404,04	0,00		(13 118 849,84)				-	-	2 759 909,57

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)						
4.	Iš kitų šaltinių						
5.	Iš viso						

(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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023-08-22 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		426 418,67	426 418,67
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	426 418,67	426 418,67
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		11 536 655,64	7 218 424,89
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		4 182 015,85	3 429 988,47
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2	404 656,97	781 656,90
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	3	427,32	547,38
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4	3 095 143,27	2 635 496,65
III.6	Kitos gautinos sumos	5	681 788,29	12 287,54
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	7 354 639,79	3 788 436,42
	IŠ VISO TURTO:		11 963 074,31	7 644 843,56
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	2 759 909,57	253 355,37
I.	Iš valstybės biudžeto		2 759 909,57	253 355,37
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		16 443 223,49	14 518 463,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	8	6 653 356,63	7 437 367,35
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		6 226 937,96	7 010 948,68
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		426 418,67	426 418,67
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	9 789 866,86	7 081 096,49
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	10	2 436 557,73	1 905 599,28
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		1 275,50	145 191,98

II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9-	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	11	6 840 700,89	5 030 305,23
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12	511 332,74	
F.	GRYNASIS TURTAS		(7 240 058,75)	(7 126 975,65)
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(7 240 058,75)	(7 126 975,65)
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	13	(113 083,10)	(1 676 723,23)
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(7 126 975,65)	(5 450 252,42)
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		11 963 074,31	7 644 843,56

Administracijos direktorius

Zigmas Nevardauskas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja

Regina Radimonienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023-08-22 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		19 787 092,12	17 132 151,02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		19 084 782,54	16 449 747,07
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		19 084 782,54	16 449 747,07
II.1.1.	Mokesčių pajamos	14	19 084 782,54	16 449 747,07
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		702 309,58	682 403,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	15	702 309,58	682 403,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	16	19 929 095,28	16 096 736,93
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(342,00)	239,71
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		19 929 437,28	16 096 497,22
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(142 003,16)	1 035 414,09
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	17	165 532,92	176 096,53
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		165 532,92	176 096,53
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	18	(136 612,86)	(20 179,55)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	19		
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	20	(113 083,10)	1 191 331,07
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(113 083,10)	1 191 331,07

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Zigmas Nevardauskas

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Regina Radimonienė

(vardas ir pavardė)

METADUOMENYS	
Pasirašomieji metaduomenys	
El. dokumento turinį aprašantys metaduomenys	El. dokumento pavadinimas (antraštė): 2023 m. Birželio 30 d. Telšių rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys; 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: 2023-08-25 09:34
Dokumento registravimas	Dokumento registracijos Nr.: F1-237; Registravimo data: 2023-08-23 13:15; Dokumentą užregistravusio darbuotojo vardas, pavardė: Viktorija Tilindienė; Dokumentą užregistravusio darbuotojo pareigos: Vyriausiasis specialistas; Dokumentą užregistravusio darbuotojo struktūrinis padalinys: Telšių rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius
Adresatas	Pavadinimas arba vardas ir pavardė: Telšių rajono savivaldybė; Kodas: 180878299; Adresas: Žemaitės g. 14, Telšiai; Adresatas yra: juridinis asmuo
El. parašo metaduomenys	Pasirašančio asmens vardas, pavardė: Regina Radimonienė; Pasirašančio asmens pareigos: Skyriaus vedėjas; Pasirašančio asmens struktūrinis padalinys: Telšių rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius; Pasirašymo data: 2023-08-25 09:34; El. parašo paskirtis: Pasirašymas;
El. parašo metaduomenys	Pasirašančio asmens vardas, pavardė: Zigmas Nevardauskas; Pasirašančio asmens pareigos: Direktorius (-ė); Pasirašančio asmens struktūrinis padalinys: TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA; Pasirašymo data: 2023-08-25 15:45; 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.20230823.2

PARAŠŲ DUOMENYS	
Parašo duomenys	
Būsena	-
Pasirašymo laikas	2023-08-25 09:34
Paskirtis	Pasirašymas
Formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Pasirašiusio asmens duomenys	
Vardas, pavardė	Regina Radimonienė
Pareigos	Skyriaus vedėjas
Struktūrinis padalinys	Telšių rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius
Sertifikato duomenys	
Turėtojas	REGINA,RADIMONIENĖ
Leidėjas	EID-SK 2016
Galioja nuo/iki	2020-10-29 19:28 / 2025-10-28 23:59

Pasirašytų metaduomenų sąrašas	
Dokumento pavadinimas	2023 m. Birželio 30 d. Telšių rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys, rūšis: Ataskaita
Sudarytojas	Telšių rajono savivaldybė, Kodas: 180878299, Adresas: Žemaitės g. 14, Telšiai, sudarytojas yra: juridinis asmuo
Dokumento sudarymas	Sudarymo data: 2023-08-25 09:34
Dokumento registravimas	Dokumento registracijos Nr.: F1-237; Registravimo data: 2023-08-23 13:15; Dokumentą užregistravusio darbuotojo vardas, pavardė: Viktorija Tilindienė; Dokumentą užregistravusio darbuotojo pareigos: Vyriausiasis specialistas; Dokumentą užregistravusio darbuotojo struktūrinis padalinys: Telšių rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius
Adresatas	Telšių rajono savivaldybė; Kodas: 180878299; Adresas: Žemaitės g. 14, Telšiai; Adresatas yra: juridinis asmuo
Parašas	Pasirašė: Regina Radimonienė, pareigos: Skyriaus vedėjas, padalinys: Telšių rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius, pasirašymo data: 2023-08-25 09:34, parašo paskirtis: Pasirašymas
Pasirašytų dokumentų sąrašas	
2023-06-30 išdo aiškinamasis raštas.docx	
20 standarto 4 priedas 2023-06-30.xlsx	
finansines bukles ataskaita_II_ketv.xlsx	
veiklos rezultatu ataskaita_II_ketv.xlsx	
Parašo duomenys	
Būsena	-
Pasirašymo laikas	2023-08-25 15:45
Paskirtis	Pasirašymas
Formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Pasirašiusio asmens duomenys	
Vardas, pavardė	Zigmas Nevardauskas
Pareigos	Direktorius (-ė)
Struktūrinis padalinys	TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA
Sertifikato duomenys	
Turėtojas	ZIGMAS,NEVARDAUSKAS
Leidėjas	EID-SK 2016
Galioja nuo/iki	2023-01-11 16:10 / 2028-01-10 23:59
Pasirašytų metaduomenų sąrašas	
Dokumento pavadinimas	2023 m. Birželio 30 d. Telšių rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys, rūšis: Ataskaita
Sudarytojas	Telšių rajono savivaldybė, Kodas: 180878299, Adresas: Žemaitės g. 14, Telšiai, sudarytojas yra: juridinis asmuo
Dokumento sudarymas	Sudarymo data: 2023-08-25 09:34

Dokumento registravimas	Dokumento registracijos Nr.: F1-237; Registravimo data: 2023-08-23 13:15; Dokumentą užregistravusio darbuotojo vardas, pavardė: Viktorija Tilindienė; Dokumentą užregistravusio darbuotojo pareigos: Vyriausiasis specialistas; Dokumentą užregistravusio darbuotojo struktūrinis padalinys: Telšių rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius
Parašas	Pasirašė: Zigmas Nevardauskas, pareigos: Direktorius (-ė), padalinys: TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA, pasirašymo data: 2023-08-25 15:45, parašo paskirtis: Pasirašymas
Pasirašytų dokumentų sąrašas	
2023-06-30 išdo aiškinamasis raštas.docx	
20 standarto 4 priedas 2023-06-30.xlsx	
finansines bukles ataskaita_II_ketv.xlsx	
veiklos rezultatu ataskaita_II_ketv.xlsx	

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