

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

Telšių rajono švaivaldybės 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 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021-08-27 Nr. 2

(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2021-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2020-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		291 884,15	291 884,15
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	291 884,15	291 884,15
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		9 002 914,31	5 247 487,80
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		3 357 078,56	2 720 584,44
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2	367 556,60	823 661,64
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	3	385,05	150,75
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4	2 794 582,71	1 870 467,00
III.6	Kitos gautinos sumos	5	194 554,20	26 305,05
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	5 645 835,75	2 526 903,36
	IŠ VISO TURTO:		9 294 798,46	5 539 371,95
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	2 344 642,23	24 817,19
I.	Iš valstybės biudžeto		2 344 642,23	24 817,19
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		13 083 035,36	12 686 867,61
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	8	6 412 008,23	6 544 382,34
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		6 120 124,08	6 252 498,19
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		291 884,15	291 884,15
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	6 671 027,13	6 142 485,27
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	10	1 451 215,28	1 469 679,28
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			1 809 100,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			67 977,06

II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		3 105,79	
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinis sumos	11	4 997 125,23	2 793 223,99
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12	219 580,83	2 504,94
F.	GRYNASIS TURTAS		(6 132 879,13)	(7 172 312,85)
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(6 132 879,13)	(7 172 312,85)
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	13	1 039 433,72	958 478,57
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(7 172 312,85)	(8 130 791,42)
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		9 294 798,46	5 539 371,95

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Tomas Katkus

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Regina Radimonienė

(vardas ir pavardė)

o

**(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų 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 veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021-08-27 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		13 419 454,56	11 302 619,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		12 711 980,85	10 942 473,16
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		12 711 980,85	10 942 473,16
II.1.1.	Mokesčių pajamos	14	12 711 980,85	10 942 473,16
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		707 473,71	360 145,87
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	15	707 473,71	360 145,87
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	16	12 767 461,27	11 976 024,40
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		68,98	17,50
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		12 767 392,29	11 976 006,90
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		651 993,29	(673 405,37)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	17	413 729,95	74 897,92
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		413 729,95	74 897,92
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	18	(26 289,52)	(37 420,71)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	19		17 898,00
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	20	1 039 433,72	(618 030,16)
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 039 433,72	(618 030,16)

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Tomas Katkus

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Regina Radimionienė

(vardas ir pavardė)

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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	13		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų 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):	24 817,19	12 387 799,46	0,00	(10 067 774,42)					(200,00)		2 344 642,23		
2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	24 817,19	12 387 799,46	753 167,24	(753 167,24)					(200,00)		0,00		
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	24 817,19	12 387 799,46	0,00	(10 067 774,42)					(200,00)		2 344 642,23		

**TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
FINANSŲ SKYRIUS**

**2021 M. BIRŽELIO 30 D. TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINIKINYS**

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2021 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, turta, paslaugas (pastaba Nr.2, Nr. 3)

Savivaldybės išdas gautinas mokesčių ir socialinių įmokų pajamas 2021 m. birželio 30 dienai apskaitoje pripažina 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 – 367556,60 Eur, tame skaičiuje gautino gyventojų pajamų mokesčio – 367244,71 Eur, gautino žemės mokesčio – 45,21 Eur, gautinas paveldimo turto mokestis – 259,00 Eur, (įmonių ir organizacijų) nekilnojamojo turto mokestis – 7,68 Eur.

Gautinas baudos ir delspinigiai -385,05 eurų.

3. Sukauptos gautinos sumos (pastaba Nr. 4)

Sukauptos gautinos sumos ketvirčio pabaigoje sudaro 2794582,71 Eur, iš jų: sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų – 625487,83 Eur, sukauptos pajamos už turto naudojimą – 2468,40 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos – 2166626,48 Eur.

4. Kitos gautinos sumos (pastaba Nr. 5)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitas gautinas sumas sudaro gautinos valstybės rinkliavos – 196,80 Eur, gautinos grąžintinos finansavimo pajamos – 175601,83 Eur, gautinos vietinės rinkliavos – 17961,36 Eur, gautinos vidaus palūkanos – 2,21 Eur ir 792,00 Eur – medžių atstatomoji vertė.

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

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5645835,75 Eur, iš jų: pinigai iš valstybės biudžeto – 2036611,02 Eur, pinigai iš Savivaldybės biudžeto – 2882671,89 Eur, aplinkos apsaugos lėšos – 198940,77 Eur., viešajam sektoriui negrąžintos uždirbtos pajamos – 219580,83 Eur, už parduotą valstybės žemę – 308031,24 Eur.

6. Finansavimo sumos (pastaba Nr. 7)

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2344642,23 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 2021 metų birželio 30 dienai yra – 6412008,23 Eur, iš to skaičiaus ilgalaikės vidaus paskolos – 6120124,08 Eur, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai 291884,15 Eur. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 6671027,13 Eur, iš jų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 1451215,28 Eur, grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos – 3105,79 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – 4997125,23 Eur, viešojo sektoriaus subjektams mokėtinos sumos už jų pervestas pajamas už teikiamas paslaugas – 219580,83 Eur.

8. Grynasis turtas (pastaba Nr. 13)

Eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis ar deficitas (7172312,85 Eur) ir einamųjų metų perviršis ar deficitas 1039433,72 Eur. Iš viso sukaupta deficito suma (6132879,13 Eur).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

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

Mokesčių pajamos 2021 metų birželio 30 dienai yra – 12711980,85 Eur, iš jų gyventojų pajamų mokestis – 12087010,69 Eur, paveldimo turto mokestis – 8224,50 Eur, (įmonių ir organizacijų) nekilnojamojo turto pajamos 464185,21 Eur, pajamos už aplinkos teršimą – 63136,07 Eur, mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius – 89424,38 Eur.

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

Remiantis 26-ojo standarto pakeitimais, išdo Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ parodomas tik pajamos iš rinkliavų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pajamos iš rinkliavų buvo 406790,70 Eur.

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

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

2021 metų birželio 30 d. viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos sudarė 12767461,27 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. 2021 metų birželio 30 d. šios pajamos sudarė 413729,95 Eur.

Didžiąją dalį 377410,54 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 9818,41, kitos pajamos – 26501,00 Eur.

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

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2021 metų birželio 30 d. sudarė 13759,64 Eur, tai palūkanų pajamos už lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose, apskaičiuotas baudų ir delspinigių pajamos, dividendai.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2021 metų birželio 30 d. sudarė 40049,16 Eur. Visa suma finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas.

2021 metų birželio 30 d. finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (26289,52 Eur), nes finansinės ir investicinės veiklos pajamos buvo mažesnės lyginant su finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pajamų užregistruota mažiau negu patirta veiklos sąnaudų, todėl 2021 metų birželio 30 d. Savivaldybės išdo perviršis yra 1039433,72 Eur.

Telšių rajono savivaldybės administracijoje nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Užbalansinėje sąskaitoje apskaitytos suteiktos garantijos UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centrui“ paskoloms gauti – 142258,95 Eur ir UAB „Telšių vandenys“ – 1192508,65 Eur.

Administracijos direktorius

Tomas Katkus

Finansų skyriaus vedėja

Regina Radimonienė