

**TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS
FINANSŲ SKYRIUS**

**2023 M. RUGSĖJO 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 III 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. rugsėjo 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 – 303166,38 Eur, tame skaičiuje gautino gyventojų pajamų mokesčio – 303160,50 Eur ir gautino nekilnojamojo turto mokesčio – 5,88 Eur.

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro nuomos mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius – 28,10 Eur.

3. Sukauptos gautinos sumos (pastaba Nr. 4)

Sukauptos gautinos sumos ketvirčio pabaigoje sudaro 3356581,51 Eur, iš jų: sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų – 163445,14 Eur, sukauptos pajamos už turto naudojimą – 3829,26 Eur, kitos sukauptos pajamos – 116859,30 Eur ir kitos sukauptos gautinos sumos – 3072447,81 Eur.

4. Kitos gautinos sumos (pastaba Nr. 5)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitas gautinas sumas sudaro gautinos vietinės rinkliavos – 5603,46 Eur, gautinos valstybės rinkliavos – 78,40 Eur, gautinos gražintinos finansavimo pajamos – 351493,89 Eur, gautinos vidaus palūkanos – 31,00 Eur, gautinos baudos – 0,01 Eur, gautinis delspinigiai – 137,71 Eur ir kitos gautinos sumos – 1392,00 Eur.

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

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 8446747,30 Eur, iš jų: pinigai iš valstybės biudžeto – 2226479,84 Eur, pinigai iš Savivaldybės biudžeto – 5424856,90 Eur, aplinkos apsaugos lėšos – 184549,40 Eur, viešajam sektoriui negražintos uždirbtos pajamos – 569889,09 Eur, ir už parduotą valstybės žemę – 40972,07 Eur.

6. Finansavimo sumos (pastaba Nr. 7)

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2473071,77 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 prisiimtų ilgalaikių finansinių įsipareigojimų likutis 2023 metų rugsėjo 30 dienai yra 7149622,78 Eur, iš to skaičiaus ilgalaikės vidaus paskolos – 6723204,11 Eur, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai – 426418,67 Eur. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 10714414,95 Eur, iš jų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 2694277,16 Eur, mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 2294,40 Eur, sukauptos mokėtinos sumos viešojo sektoriaus subjektams – 7447954,29 Eur, mokėtinos vidaus palūkanos – 0,01 Eur ir viešojo sektoriaus subjektams mokėtinos sumos už jų pervestas pajamas už teikiamas paslaugas – 569889,09 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 (318455,42 Eur). Iš viso sukaupta deficito suma (7445431,07 Eur).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

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

Mokesčių pajamos 2023 metų rugsėjo 30 dienai sudaro 28383390,33 Eur, iš jų gyventojų pajamų mokestis – 27340722,44 Eur, žemės mokestis – 2015,95 Eur, paveldimo turto mokestis – 11367,00 Eur, (įmonių ir organizacijų) nekilnojamojo turto mokesčio pajamos – 737912,20 Eur, pajamos už aplinkos teršimą – 172432,00 Eur, mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius – 118940,74 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 1064243,77 Eur.

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

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

2023 metų rugsėjo 30 d. viešojo sektoriaus subjektų finansavimo sąnaudos ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos sudarė 29790316,37 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 rugsėjo 30 d. šios pajamos sudarė 227104,26 Eur.

Didžiąją dalį 145492,50 Eur kitos veiklos pajamų sudarė kitos prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos. Apskaičiuotos kitos pajamos laikotarpio pabaigai buvo 67275,02 Eur, pajamos už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius – 14336,74 Eur.

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

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2023 metų rugsėjo 30 d. sudarė 80357,90 Eur, tai palūkanų pajamos už lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose, dividendai, apskaičiuotos baudų ir delspinigių pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2023 metų rugsėjo 30 d. sudarė 283235,31 Eur. Visa suma finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas.

2023 metų rugsėjo 30 d. finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo neigiamas (202877,41 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 rugsėjo 30 d. Savivaldybės išdo deficitas yra 318455,42 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“ – 273833,31 Eur ir UAB „Telšių vandenys“ – 1717191,95 Eur.

Administracijos direktorius

Zigmas Nevardauskas

Finansų skyriaus vedėja

Regina Radimonienė

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023-11-16 Nr. 3

(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		12 465 259,76	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		4 018 512,46	3 429 988,47
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	2	303 166,38	781 656,90
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	3	28,10	547,38
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4	3 356 581,51	2 635 496,65
III.6	Kitos gautinos sumos	5	358 736,47	12 287,54
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	8 446 747,30	3 788 436,42
	IŠ VISO TURTO:		12 891 678,43	7 644 843,56
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	2 473 071,77	253 355,37
I.	Iš valstybės biudžeto		2 473 071,77	253 355,37
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		17 864 037,73	14 518 463,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	8	7 149 622,78	7 437 367,35
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		6 723 204,11	7 010 948,68
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		426 418,67	426 418,67
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	10 714 414,95	7 081 096,49
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	10	2 694 277,16	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		2 294,40	145 191,98

II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9-	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	11	8 017 843,39	5 030 305,23
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12		
F.	GRYNASIS TURTAS		(7 445 431,07)	(7 126 975,65)
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(7 445 431,07)	(7 126 975,65)
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	13	(318 455,42)	(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:		12 891 678,43	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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023-11-16 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		29 447 634,10	25 153 792,02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		28 383 390,33	24 123 646,86
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		28 383 390,33	24 123 646,86
II.1.1.	Mokesčių pajamos	14	28 383 390,33	24 123 646,86
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		1 064 243,77	1 030 145,16
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	15	1 064 243,77	1 030 145,16
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	16	29 790 316,37	23 664 472,34
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(498,60)	415,24
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		29 790 814,97	23 664 057,10
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(342 682,27)	1 489 319,68
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	17	227 104,26	248 998,06
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		227 104,26	248 998,06
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	18	(202 877,41)	(44 139,24)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	19		
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	20	(318 455,42)	1 694 178,50
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(318 455,42)	1 694 178,50

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Zigmas Nevardauskas

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	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	20 458 485,73	0,00		(18 238 769,33)					-	2 473 071,77
2	nepiniginiam turtui įsigyti			2 704 744,17		(2 704 744,17)						0,00
3	kitoms išlaidoms kompensuoti	253 355,37	20 458 485,73	(2 704 744,17)		(15 534 025,16)						2 473 071,77
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	20 458 485,73	0,00		(18 238 769,33)					-	2 473 071,77

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Telšių rajono savivaldybė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2023 m. rugsėjo 30 d. Telšių rajono savivaldybės išdo tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-11-20 Nr. R7-1968
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Telšių rajono savivaldybė
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Regina Radimonienė Skyriaus vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-11-20 13:12
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-10-29 19:28 - 2025-10-28 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Zigmas Nevardauskas Savivaldybės administracijos direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-11-20 13:37
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-11-20 13:38
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-07-07 15:00 - 2026-07-07 15:00
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Eimantė Administratorius Specialistas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-11-20 16:47
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-11-20 16:48
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-01-28 13:34 - 2025-01-26 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	3
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	finansines bukles ataskaita_III_ketv.xlsx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	veiklos rezultatu ataskaita_III_ketv.xlsx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	20 standarto 4 priedas 2023-09-30.xlsx
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20231115.4
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-11-20)

Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-11-20 nuorašą suformavo Vaida Rimkienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-