

(Iždo finansinių ataskaitų rinkinio forma)

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

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio iždo finansinių ataskaitų rinkinį, juridinio asmens kodas, adresas)

**TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO
2026 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

2026-06-30 Nr. 2

(data)

TURINYS

II KETVIRČIO FINANSINĖS ATASKAITOS:

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	2 psl.
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	3 psl.
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS	4 psl.

Patvirtiname iždo 2026 metų II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinyje pateiktą finansinę ir nefinansinę informaciją:

<u>Administracijos direktorė</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	<u>(parašas)</u>	<u>Lina Leinartienė</u> (vardas ir pavardė)
<u>Finansų skyriaus vedėjo pavaduotoja</u> (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	<u>(parašas)</u>	<u>Daiva Vaitkuvienė</u> (vardas ir pavardė)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2026 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
1.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS	P01	566 113,42	566 113,42
2.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P02	14 369 831,77	5 754 694,31
2.1	IŠ ANKSTO SUMOKĖTOS SUMOS			
2.2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		6 014 341,01	3 990 674,71
2.2.1.	Suteiktos paskolos			
2.2.2.	Gautini mokesčiai		470 808,23	894 077,72
2.2.3.	Gautinos įmokų į fondus sumos			
2.2.4.	Gautinos finansavimo sumos		152 188,77	
2.2.5.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			991,57
2.2.6.	Kitos gautinos sumos		5 391 344,01	3 095 605,42
2.3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
2.4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		8 355 490,76	1 764 019,60
3.	IŠ VISO TURTO		14 935 945,19	6 320 807,73
4.	FINANSAVIMO SUMOS	P03	5 203 767,22	501 107,45
4.1.	IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO		5 203 767,22	501 107,45
4.2.	IŠ SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO			
4.3.	IŠ EUROPOS SĄJUNGOS, UŽSIENIO VALSTYBIŲ IR TARPTAUTINIŲ ORGANIZACIJŲ			
4.4.	IŠ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PAJAMŲ			
4.5.	IŠ FIZINIŲ IR PRIVAČIŲ JURIDINIŲ ASMENŲ			
5.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P04	19 418 227,30	15 147 096,16
5.1.	ATIDĖJINIAI		566 113,42	566 113,42
5.2.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		5 541 381,39	5 861 622,04
5.2.1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		5 541 381,39	5 861 622,04
5.2.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
5.3.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		13 310 732,49	8 719 360,70
5.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai		1 862 660,43	1 934 016,86
5.3.2.	Mokėtinos socialinės išmokos			
5.3.3.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		11 448 072,06	6 785 343,84
5.3.3.1.	Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus			98 639,41
5.3.3.2.	Kiti įsipareigojimai		11 448 072,06	6 686 704,43
6.	GRYNASIS TURTAS		(9 686 049,33)	(9 327 395,88)
6.1.	REZERVAI			
6.2.	SUKAUPTAS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-9 686 049,33	-9 327 395,88
7.	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO		14 935 945,19	6 320 807,73

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2026 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
1.	PAJAMOS	P05	26 802 322,26	24 464 034,75
1.1.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
1.1.1.	Iš valstybės biudžeto			
1.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
1.1.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
1.1.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų			
1.1.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų			
1.2.	MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE		25 107 228,46	23 097 673,62
1.2.1.	Mokesčių pajamos		25 107 228,46	23 097 673,62
1.2.2.	Pervestinių mokesčių suma			
1.3.	KITOS PAJAMOS		1 695 093,80	1 366 361,13
1.3.1.	Rinkliavų pajamos		1 300 244,10	1 252 765,79
1.3.2.	Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų valstybės ar savivaldybių biudžetų, išteklių fondų lėšomis, pajamos			
1.3.3.	Kitos prekių pardavimo ir paslaugų pajamos		241 630,12	17 393,69
1.3.4.	Baudų, konfiskuoto turto ir kitų netesybų pajamos		27 547,35	33 863,41
1.3.5.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		12 926,59	33 151,46
1.3.5.1.	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas			
1.3.5.2.	Palūkanų pajamos		12 926,59	33 151,46
1.3.5.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
1.3.6.	Kitos		112 745,64	29 186,78
1.3.7.	Negražintinai pervestinos į valstybės ar savivaldybių biudžetus pajamos			
2.	SAŃAUDOS		27 160 975,71	24 510 584,89
2.1.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SAŃAUDOS		(1,00)	(60,00)
2.2.	FINANSAVIMO SAŃAUDOS	P06	27 041 384,16	24 343 914,28
2.3.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		119 592,55	166 730,61
2.3.1.	Finansinio turto vertės sumažėjimas, perleidimo nuostolis, nuvertėjimas ir nurašymas			
2.3.2.	Palūkanų sąnaudos	P07	119 542,11	166 730,61
2.3.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		50,44	
2.4.	KITOS SAŃAUDOS			
3.	PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS		(358 653,45)	(46 550,14)
4.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
5.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P08	(358 653,45)	(46 550,14)

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2026 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Telšių rajono savivaldybės išdo (toliau – Savivaldybės išdas) bendrosios dalies ir apskaitos politikos informacija išsamiai pateikta 2025 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte, kuris paskelbtas Telšių rajono savivaldybės interneto svetainėje adresu <https://telsiai.lt/lt/administracija/administracine-informacija/finansiniu-ataskaitu-rinkiniai>.

Telšių rajono savivaldybės išdo 2026 m. II ketvirčio finansinės ataskaitos sudarytos pagal 2026 m. birželio 30 d. apskaitos duomenis. Ataskaitų rinkinyje duomenys nurodyti eurai ir euro centais.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti.

Ataskaitiniu laikotarpiu įsigaliojo VSAFAS pakeitimai, kurie turėjo tiesioginės įtakos finansinių ataskaitų rinkinio sudarymui. Atsižvelgiant į šiuos pakeitimus, praėjusių laikotarpių finansinių ataskaitų straipsniai buvo pergrupuoti dėl palyginamosios informacijos.

III. PASTABOS

P01 Ilgalaikis finansinis turtas. Savivaldybės išdo ilgalaikis finansinis turtas, tai lėšos, kurias sudaro sukaupti pensijinio amžiaus darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, valstybės tarnautojų ir politinio pasitikėjimo valstybės tarnautojų atidėjiniai – 566113,42 Eur.

P02 Trumpalaikis turtas. Savivaldybės išdo trumpalaikį turtą sudaro per vienus metus gautinos sumos – 6014341,01 Eur ir pinigai ir pinigų ekvivalentai banko sąskaitose – 8355490,76 Eur.

Didžiausią dalį (89,64 proc.) per vienus metus gautinų sumų sudaro kitos gautinos sumos (pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų, gautinos sumos pagal pateiktas finansavimo pajamų pažymas, sukauptos pajamos už turto naudojimą, gautinos rinkliavos ir kitos sukauptos gautinos pajamos).

P03 Finansavimo sumos. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5203767,22 Eur.

P04 Įsipareigojimai. Savivaldybės išdo įsipareigojimus sudaro atidėjiniai – 566113,42 Eur, ilgalaikiai įsipareigojimai (ilgalaikės vidaus paskolos) – 5541381,39 Eur ir trumpalaikiai įsipareigojimai (ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis, sukauptos mokėtinės sumos) – 13310732,49 Eur.

Trumpalaikių įsipareigojimų didžiausią dalį (86,01 proc.) sudaro kiti įsipareigojimai (sukauptos mokėtinės sumos savivaldybės biudžetinėms įstaigoms, Valstybinės mokesčių inspekcijos sukauptų pervestinių sumų permokos ir kitos sukauptos mokėtinės sumos).

P05 Pajamos. Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių pajamos grynąja verte iš Valstybinės mokesčių inspekcijos 25107228,46 Eur ir kitos pajamos iš rinkliavų 1300244,10 Eur, kitų prekių pardavimo ir paslaugų 241630,12 Eur, baudų, konfiskuoto turto ir kitų netesybų 27547,35 Eur, finansinės ir investicinės veiklos 12926,59 Eur ir kitų pajamų 112745,64 Eur.

P06 Finansavimo sąnaudos. 2026 m. birželio 30 d. viešojo sektoriaus subjektų užregistruotos finansavimo sąnaudos sudarė 27041384,16 Eur.

P07 Palūkanų sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį už gautas paskolas buvo užregistruota 119542,11 Eur palūkanų sąnaudų.

P08 Grynasis perviršis ar deficitas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pajamų užregistruota mažiau negu patirta veiklos sąnaudų, todėl 2026 m. birželio 30 d. Savivaldybės išdo deficitas yra 358653,45 Eur.

2026 m. birželio 30 d. Savivaldybės išdo neapibrėžtieji įsipareigojimai (priimti įsipareigojimai pagal garantijas dėl Savivaldybės kontroliuojamų įmonių priimtų įsipareigojimų) sudarė 1688849,40 Eur (UAB „Telšių autobusų parkas“ – 137275,35 Eur ir UAB „Telšių vandenys“ – 1551574,05 Eur). Lyginant su ataskaitinių metų pradžia neapibrėžtųjų įsipareigojimų likutis sumažėjo 1,45 proc.

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Telšių rajono savivaldybė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Telšių rajono savivaldybės išdo 2026 m. birželio 30 d. finansinių ataskaitų rinkinys
Dokumento registracijos data ir numeris	2026-08-19 Nr. F4-173
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Daiva Vaitkuvienė Vedėjo pavaduotojas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-08-19 10:52
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	SK ID Solutions EID-Q 2021E
Sertifikato galiojimo laikas	2026-02-26 11:44 - 2031-02-26 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Lina Leinartienė Savivaldybės administracijos direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-08-19 11:46
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	SK ID Solutions EID-Q 2021E
Sertifikato galiojimo laikas	2025-10-17 15:30 - 2030-10-17 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	2026-06-30 sutrumpintas aiškinamasis raštas.docx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20260819.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2026-08-19)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2026-08-19 nuorašą suformavo Vaida Rimkienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2026-08-19 Dokumentų valdymo sistema „Deka Office“