

(Iždo finansinių ataskaitų rinkinio forma)

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

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

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

2026-03-31 Nr. 1
(data)

TURINYS

I KETVIRČIO FINANSINĖS ATASKAITOS:

FINANSINĒS BŪKLĒS ATASKAĪTA	2 psł.
VEIKLOS REZULTATU ATASKAĪTA	3 psł.
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS	4 psł.

Patvirtiname išdo 2026 metų I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinyje pateiktą finansinę ir nefinansinę informaciją:

Administrācijas direktore
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Lina Leinartienė
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Regina Radimonienė
(vardas ir pavardė)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2026 M. KOVO 31 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	13 488 467,21	5 754 694,31
2.1	IŠ ANKSTO SUMOKĖTOS SUMOS			
2.2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		6 743 121,84	3 990 674,71
2.2.1.	Suteiktos paskolos			
2.2.2.	Gautini mokesčiai		312 053,58	894 077,72
2.2.3.	Gautinos įmokų į fondus sumos			
2.2.4.	Gautinos finansavimo sumos		205 253,59	
2.2.5.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		1 031,26	991,57
2.2.6.	Kitos gautinos sumos		6 224 783,41	3 095 605,42
2.3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
2.4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		6 745 345,37	1 764 019,60
3.	IŠ VISO TURTO		14 054 580,63	6 320 807,73
4.	FINANSAVIMO SUMOS	P03	3 813 388,44	501 107,45
4.1.	IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO		3 813 388,44	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	22 192 597,60	15 147 096,16
5.1.	ATIDĖJINIAI		566 113,42	566 113,42
5.2.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		5 439 651,87	5 861 622,04
5.2.1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		5 439 651,87	5 861 622,04
5.2.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
5.3.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		16 186 832,31	8 719 360,70
5.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai		1 859 893,76	1 934 016,86
5.3.2.	Mokėtinos socialinės išmokos			
5.3.3.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		14 326 938,55	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		14 326 938,55	6 686 704,43
6.	GRYNASIS TURTAS		(11 951 405,41)	(9 327 395,88)
6.1.	REZERVAI			
6.2.	SUKAUPTAS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-11 951 405,41	-9 327 395,88
7.	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO		14 054 580,63	6 320 807,73

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2026 M. KOVO 31 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	10 342 634,78	9 911 072,57
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		9 624 550,05	9 288 037,69
1.2.1.	Mokesčių pajamos		9 624 550,05	9 288 037,69
1.2.2.	Pervestinių mokesčių suma			
1.3.	KITOS PAJAMOS		718 084,73	623 034,88
1.3.1.	Rinkliavų pajamos		622 500,96	545 710,93
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		53 564,65	10 994,55
1.3.4.	Baudų, konfiskuoto turto ir kitų netesybų pajamos		10 182,01	26 268,62
1.3.5.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		5 829,28	18 846,99
1.3.5.1.	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas			
1.3.5.2.	Palūkanų pajamos		5 829,28	18 846,99
1.3.5.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
1.3.6.	Kitos		26 007,83	21 213,79
1.3.7.	Negražintinai pervestinos į valstybės ar savivaldybių biudžetus pajamos			
2.	SAŃAUDOS		12 966 644,31	11 146 697,08
2.1.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SAŃAUDOS		(60,00)	(60,00)
2.2.	FINANSAVIMO SAŃAUDOS	P06	12 906 246,95	11 053 720,48
2.3.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		60 457,36	93 036,60
2.3.1.	Finansinio turto vertės sumažėjimas, perleidimo nuostolis, nuvertėjimas ir nurašymas			
2.3.2.	Palūkanų sąnaudos	P07	60 406,92	93 036,60
2.3.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		50,44	
2.4.	KITOS SAŃAUDOS			
3.	PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS		(2 624 009,53)	(1 235 624,51)
4.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
5.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P08	(2 624 009,53)	(1 235 624,51)

TELŠIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2026 METŲ I 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-rinkinai>.

Telšių rajono savivaldybės išdo 2026 m. I ketvirčio finansinės ataskaitos sudarytos pagal 2026 m. kovo 31 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 – 6743121,84 Eur ir pinigai ir pinigų ekvivalentai banko sąskaitose – 6745345,37 Eur.

Didžiausią dalį (92,31 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 – 3813388,44 Eur.

P04 Įsipareigojimai. Savivaldybės išdo įsipareigojimus sudaro atidėjiniai – 566113,42 Eur, ilgalaikiai įsipareigojimai (ilgalaikės vidaus paskolos) – 5439651,87 Eur ir trumpalaikiai įsipareigojimai (ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis, sukauptos mokėtinės sumos) – 16186832,31 Eur.

Trumpalaikių įsipareigojimų didžiausią dalį (88,51 proc.) sudaro kiti įsipareigojimai (sukauptos mokėtinės sumos savivaldybės biudžetinėms įstaigoms, Valstybinės mokesčių inspekcijos sukaupytų pervestinių sumų permokos ir kitos sukauptos mokėtinės sumos).

P05 Pajamos. Savivaldybės išdo pajamas sudaro mokesčių pajamos grynąja verte iš Valstybinės mokesčių inspekcijos 9624550,05 Eur ir kitos pajamos iš rinkliavų 622500,96 Eur, kitų prekių pardavimo ir paslaugų 53564,65 Eur, baudų, konfiskuoto turto ir kitų netesybų 10182,01 Eur, finansinės ir investicinės veiklos 5829,28 Eur ir kitų pajamų 26007,83 Eur.

P06 Finansavimo sąnaudos. 2026 m. kovo 31 d. viešojo sektoriaus subjektų užregistruotos finansavimo sąnaudos sudarė 12906246,95 Eur.

P07 Palūkanų sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį už gautas paskolas buvo užregistruota 60406,92 Eur palūkanų sąnaudų.

P08 Grynasis perviršis ar deficitas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pajamų užregistruota mažiau negu patirta veiklos sąnaudų, todėl 2026 m. kovo 31 d. Savivaldybės išdo deficitas yra 2624009,53 Eur.

2026 m. kovo 31 d. Savivaldybės išdo neapibrėžtieji įsipareigojimai (priimti įsipareigojimai pagal garantijas dėl Savivaldybės kontroliuojamų įmonių priimtų įsipareigojimų) sudarė 1701263,76 Eur (UAB „Telšių autobusų parkas“ – 149689,71 Eur ir UAB „Telšių vandenys“ – 1551574,05 Eur). Lyginant su ataskaitinio laikotarpio pradžia neapibrėžtųjų įsipareigojimų likutis sumažėjo 0,73 proc.

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Telšių rajono savivaldybė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Telšių rajono savivaldybės išdo 2026 m. kovo 31 d. finansinių ataskaitų rinkinys
Dokumento registracijos data ir numeris	2026-05-28 Nr. F4-126
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	Regina Radimonienė Skyriaus vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-06-02 11:53
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	SK ID Solutions EID-Q 2021E
Sertifikato galiojimo laikas	2025-10-27 09:57 - 2030-10-27 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Lina Leinartienė Savivaldybės administracijos direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-06-02 13:29
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)	2026-03-31 sutrumpintas aiškinamasis raštas.docx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20260530.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2026-06-02)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2026-06-02 nuorašą suformavo Vaida Rimkienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2026-06-02 Dokumentų valdymo sistema „Kontora“