

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

**TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Vytauto g. 33, Trakai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. KOVO MĖN. 31 D. DUOMENIS**

2017-04-28 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>6 088 356</b>	<b>3 382 243</b>
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P1	2 930 995	1 630 119
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		123 229	449 496
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0	1 747
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2 770 152	1 141 880
III.6	Kitos gautinos sumos		37 614	36 996
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P2	3 157 361	1 752 124
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>6 088 356</b>	<b>3 382 243</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>989 412</b>	
I.	Iš valstybės biudžeto	P3	989 412	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>8 508 560</b>	<b>7 029 324</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4 456 652	4 690 623
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P4	4 456 652	4 690 623
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P5	4 051 908	2 338 701
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		887 306	890 549
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			150 284
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		3 164 602	1 297 288
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	580
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>-3 409 616</b>	<b>-3 647 081</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-3 409 616	-3 647 081
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		237 465	-458 944
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-3 647 081	-3 188 137
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>6 088 356</b>	<b>3 382 243</b>

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Darius Kvedaravičius

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

**TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Vytauto g. 33, Trakai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. KOVO MĖN. 31 D. DUOMENIS**

2017-04-28 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>6 088 356</b>	<b>3 382 243</b>
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P1	2 930 995	1 630 119
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		123 229	449 496
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0	1 747
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2 770 152	1 141 880
III.6	Kitos gautinos sumos		37 614	36 996
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P2	3 157 361	1 752 124
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>6 088 356</b>	<b>3 382 243</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>989 412</b>	
I.	Iš valstybės biudžeto	P3	989 412	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>8 508 560</b>	<b>7 029 324</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4 456 652	4 690 623
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P4	4 456 652	4 690 623
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P5	4 051 908	2 338 701
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		887 306	890 549
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			150 284
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		3 164 602	1 297 288
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	580
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>-3 409 616</b>	<b>-3 647 081</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-3 409 616	-3 647 081
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		237 465	-458 944
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-3 647 081	-3 188 137
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>6 088 356</b>	<b>3 382 243</b>

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Darius Kvedaravičius

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(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	6	8	9	10	11	12	13
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>		<b>2 512 050,00</b>				<b>-1 522 638,00</b>					<b>989 412,00</b>
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		10 448,00				-10 448,00					<b>0,00</b>
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2 501 602,00				-1 512 190,00					<b>989 412,00</b>
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
<b>3.</b>	<b>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):</b>		<b>16 933,00</b>				<b>-7 086,00</b>		<b>-9 847,00</b>			<b>0,00</b>
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		16 933,00				-7 086,00		-9 847,00			0,00
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
<b>5.</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>		<b>2 528 983,00</b>				<b>-1 529 724,00</b>		<b>-9 847,00</b>	<b>0,00</b>		<b>989 412,00</b>

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

**TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS**  
**EKONOMINĖS ANALIZĖS, FINANSŲ IR BIUDŽETO SKYRIAUS (IŽDO)**  
**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017 m. kovo 31 d.

**I. BENDROJI DALIS**

Trakų rajono savivaldybės Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyrius (toliau – Savivaldybės išdas) yra administracijos struktūrinis padalinys. Trakų rajono savivaldybės registracijos adresas: Vytauto 33, Trakai, Lietuva. Įstaigos kodas 181626536, kuriuo naudojasi ir savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyrius.

Savivaldybės išdo paskirtis - įvertinti savivaldybės finansinę padėtį, organizuoti ir rengti savivaldybės biudžetą, tvarkyti išdo apskaitą, taip pat užtikrinti efektyvų ir racionalų Trakų rajono 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.

Savivaldybės išdas savo veiklą grindžia LR Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Vietos savivaldos įstatymu, Biudžeto sandaros įstatymu, LR vyriausybės nutarimais, LR finansų ministerijos teisės aktais, Trakų rajono savivaldybės tarybos sprendimais ir kt.

Kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir kitų struktūrinių padalinių Savivaldybės išdas neturi. Informacijos apie svarbias sąlygas, kurios gali turėti įtakos tolesnei Savivaldybės išdo veiklai nėra. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo įvertinta. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Savivaldybės išdo finansiniai metai yra kalendoriniai metai – finansinių metų pradžia sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

Savivaldybės išdo buhalterinė apskaita vedama naudojant finansų valdymo ir apskaitos sistemą „Biudžetas VS“. Savivaldybės išdo tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2017 m. kovo 31 d. apskaitos duomenimis.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės išdas nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaitą tvarko, organizuoja ir rengia finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos, finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Savivaldybės Išdo buhalterinės apskaitos vadovo nuostatomis.

Pagal subjekto principą Išdas laikomas atskiru apskaitos vienetu: atskirai tvarkoma jo apskaita, sudaromi ir teikiami atskiri finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai. Savivaldybės išdo apskaitoje registruojamas tik Išdo finansinis turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Išdo apskaitos politika yra pateikta 2013 m. finansinių ataskaitų rinkinyje.

## III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### 1. Per vienerius metus gautinos sumos (pastabos Nr. P1)

Atskaitinio laikotarpio pabaigai per vienerius metus gautinas sumas sudarė: 1) gautini mokesčiai – 123 229,42 Eur, 2) sukauptos finansavimo pajamos – 1 873 060,42 Eur, 3) sukauptos pajamos iš mokesčių (VMI) – 638 116,66 Eur, 4) sukauptos pajamos už turto naudojimą – 57 921,79 Eur, 5) kitos sukauptos pajamos (rinkliavos) – 201 053,11 Eur, 6) gautinos grąžintinos finansavimo sumos – 36 098,48 Eur, 7) gautinos vietinės rinkliavos - 1 515,38 Eur.

### 2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastabos Nr. P2)

2017 m. kovo 31 d. savivaldybės išdo AB DNB banke sąskaitų likutis – 3 157 360,67 Eur:

Eil. Nr.	Banko atsiskaitomosios sąskaitos numeris	Suma, Eur
1.	LT104010042700010043 (savivaldybės biudžeto atsisk. sąskaita)	2 157 533,79
2.	LT874010042700030094 (mokinio krepšelio atsisk. sąskaita)	692 416,22
3.	LT314010042700070193 (įstaigų pajamų atsisk. sąskaita)	10 415,29
4.	LT084010042700070025 (spec. tikslinių dotacijų atsisk. sąskaita)	290 215,38
5.	LT854010051003663526 (parduotos valst. žemės lėšos )	6 779,99

### 3. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (pastabos Nr. P3)

Iždo apskaitoje finansavimo iš valstybės biudžeto sumoms priskiriama: valstybės biudžeto asignavimai, specialioji tikslinė dotacija ir kitos finansavimo sumos. Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tada, kai lėšos faktiškai gaunamos į Iždo sąskaitą banke. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis finansavimo sumų iš valstybės biudžeto sudarė 989 411,59 (informacija pateikta 20 – ojo VSAFAS 4 priede).

### 4. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (pastabos Nr. P4)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai negražintų paskolų ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudarė 4 456 652,10 Eur, iš jų ilgalaikės vidaus paskolos – 4 423 343,77 Eur, ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai – 33 308,33 Eur.

Negražintų paskolų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 5 299 124,25 Eur:

Paskolos teikėjas	Sutarties data ir numeris	Paskolos suma (Eur)	Negražintos paskolos dalis (Eur)
Finansų ministerija (Lentvario nuot.val. įreng. finansuoti) ( <i>valst. vardu</i> )	2000-11-09 Paskolos sut. Nr. 402	2 220 000,0	976 800,00
AB DnB Nord bankas (investic. proj. finansuoti) ( <i>saviv. vardu</i> )	2012-01-20 Kreditavimo sutartis Nr. K-2400-2011-316	1 332 252,09	754 942,89
AB DnB Nord bankas (investic. proj. finansuoti) ( <i>saviv. vardu</i> )	2013-10-18 Kreditavimo sutartis Nr. 181626536-K1	1 448 100,00	977 467,50
AB DnB Nord bankas (investic. proj. finansuoti) ( <i>saviv. vardu</i> )	2015-10-28 Kreditavimo sutartis Nr. 181626536-K2	870 000,00	761 250,00
AB DnB Nord bankas (FM paskolos refinansavimas) ( <i>saviv. vardu</i> )	2016-01-08 Kreditavimo sutartis Nr. 181626536-K3	840 766,00	728 663,86
AB DnB bankas (investic. proj. finansuoti) ( <i>saviv. vardu</i> )	2016-12-07 Kreditavimo sutartis Nr. 181626536-K4	1 100 000,00 Eur	1 100 000,00

Negražintų finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė - 44 833,92 Eur.



#### **4. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastabos Nr. P5)**

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: 1) ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (paskolos) – 875 780,48 Eur, 2) ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 11 525,59 Eur, 3) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos – 3 154 186,25 Eur. 4) sukauptos mokėtinos sumos (įstaigų pajamos) – 10 415,29 Eur.

#### **5. Pagrindinės veiklos pajamos (pastabos Nr. P6)**

Pagrindines Iždo veiklos pajamas sudaro: 1) finansavimo pajamos gautos iš Europos Sąjungos (finansinės paramos) lėšų panaudojimo savo veiklai – 9 846,82 Eur, 2) mokesčių pajamos gautos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR finansų ministerijos – 3 434 038,18 Eur, 3) pagrindinės veiklos kitos pajamos – 120 791,12 Eur.

#### **6. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastabos Nr. P7)**

Finansavimo sąnaudos patiriamos, kai finansavimas viešojo sektoriaus subjektams suteikiamas iš Trakų rajono savivaldybės biudžeto lėšų. Registruojant viešojo sektoriaus subjektams suteiktą finansavimą iš biudžeto lėšų, apskaitoje registruojamos finansavimo sąnaudos ir mokėtinos finansavimo sumos. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, visi iš Iždo finansavimo sumas gaunantys viešojo sektoriaus subjektai pateikia pažymas dėl finansavimo sumų, pagal kurias Iždo apskaitoje registruojama informacija apie sąnaudų sukaupimus.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sąnaudas sudarė 3 309 858,80 Eur, kitos sąnaudos (banko paslaugos) – 600 Eur.

#### **7. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastabos Nr. P8)**

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos pagal 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ nustatytas sąlygas tada, kai jos uždirbamos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo jos buvo patirtos, remiantis 11-uoju VSAFAS „Sąnaudos“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas neigiamas, susidaręs iš vidaus palūkanų, delspinigių ir baudų pajamų bei vidaus palūkanų sąnaudų – 16 751,87 Eur.

### **9. Grynasis perviršis ar deficitas (pastabos Nr. P9)**

Per ataskaitinį laikotarpį pripažintų pajamų ir sąnaudų straipsniai įtraukiami nustatant laikotarpio grynąjį perviršį ar deficitą. Veiklos rezultatų ataskaitoje apskaičiuotas pagrindinės veiklos perviršis 237 465 Eur.

### **10. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai**

Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai Iždo apskaitoje gali būti pripažinti dėl Trakų rajono savivaldybės suteiktų garantijų kitų subjektų gautoms paskoloms. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis – 1 059 668,79 Eur.

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus vedėja

Danė Rudelienė

Dokumentą rengė

Diana Bagdevičienė, tel. (8 528) 58306, el.p. diana.bagdeviciene@trakai.lt