

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

**TRAKU RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**181626536, Vytauto g. 33 Trakai**

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019-11-25 Nr. 3

(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 ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos		5 894 958	3 855 699
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	2 178 630	1 573 072
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		311-223	373 622
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		60 006	1 721
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1 807 401	1 197 426
III.6	Kitos gautinos sumos			303
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P2	3 716 328	2 282 627
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>5 894 958</b>	<b>3 855 699</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>			
I.	Iš valstybės biudžeto	P3	955 579	144 489
II.	Iš savivaldybės biudžeto		953 646	142 392
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 933	2 097
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P4	7 736 622	6 855 754
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		3 558 163	3 684 278
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		3 558 163	3 684 278
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P5	4 178 459	3 171 476
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1 093 463	1 757 282
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

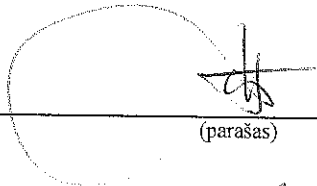
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus		0	19 526
II.6.1	Gražintinis finansavimo sumos			19 526
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		144 633	
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		2 940 331	1 394 592
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		32	76
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>-2 797 243</b>	<b>-3 144 544</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-2 797 243	-3 144 544
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P9	347 301	330 221
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-3 144 544	-3 474 765
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>5 894 958</b>	<b>3 855 699</b>

Administracijos direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Trakų rajono savivaldybės administracijos  
Ekonominės analizės, finansų ir  
biudžeto skyriaus vyriausioji specialistė

Diana Bagdevičienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Darius Kvedaravičius  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Diana Bagdevičienė  
(vardas ir pavardė)

(Žemės ūkio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**TRAKU RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**181626536, Vytauto g. 33 Trakai**

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduojamą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019-11-25 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>P6</b>	<b>14 589 522</b>	<b>13 733 398</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		13 301 887	12 616 753
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1 287 635	1 116 645
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 287 635	1 116 645
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>	<b>P7</b>	<b>-14 225 228</b>	<b>-13 591 709</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		10	-106
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-14 221 183	-13 588 953
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-4 055	-2 650
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>364 294</b>	<b>141 689</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P8</b>	<b>-16 993</b>	<b>-13 772</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>347 301</b>	<b>127 917</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>P9</b>	<b>347 301</b>	<b>127 917</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Trakų rajono savivaldybės administracijos  
Ekonominės analizės, finansų ir  
biudžeto skyriaus vyriausioji specialistėDiana Bagdevičienė  
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

2019 m. 11 mėn. 25 d.

(parašas)

Darius Kvedaravičius

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Diana Bagdevičienė

(vardas ir pavardė)

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

2019 m. rugsėjo 30 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 2019 m. rugsėjo 30 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 Iždo buhalterinės apskaitos vadovo nuostatomis.

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

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

## III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai per vienerius metus gautinas sumas sudarė – 2 178 629,50 Eur, iš jų: 1) gautini mokesčiai – 311 222,95 Eur, 2) gautinos sumos už turto naudojimą (nuomos mokesčiai už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius) – 60 005,60 Eur, 3) sukauptos gautinos sumos – 1 807 400,95 Eur, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos – 1 315 635,51 Eur, sukauptos pajamos už turto naudojimą – 81 266,34 Eur, kitos sukauptos pajamos (rinkliavos) – 410 499,10 Eur.

### 2. Pinigai (pastabos Nr. P2)

Pinigų likutis išdo bankų atsiskaitomosiose sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 3 716 327,61 Eur:

Banko pavadinimas ir atsiskaitomosios sąskaitos numeris	Suma, Eur
<b>LUMINOR banke:</b>	
LT874010042700030094 (mokinio krepšelio atsisk. sąskaita)	596 034,20
LT084010042700070025 (spec. tikslinės dotacijos valstybinėms funkcijoms atlikti)	294 113,95
LT314010042700070193 (įstaigų pajamų atsisk. sąskaita)	32,12
LT104010042700010043 (savivaldybės biudžeto lėšos)	2 041 900,21
LT854010051003663526 (parduotos valst. žemės lėšos)	63 498,25

LT844010051003820684 (ES lėšos)	1 932,83
<b>ŠIAULIŲ banke:</b>	
LT737180300003130019 (savivaldybės biudžeto lėšos)	718 816,05
<b>Iš viso:</b>	<b>3 716 327,61</b>

### **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 953 646,40 Eur, iš Europos sąjungos finansinės paramos – 1 932,83 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai negrąžintų paskolų ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudarė – 3 558 162,68 Eur, iš jų: ilgalaikės vidaus paskolos – 3 555 033,86 Eur, ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai – 3 128,82 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio dienai trumpalaikius įsipareigojimus sudarė – 4 178 458,87 Eur, iš jų: 1) ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (paskolos) – 1 081 152,24 Eur, 2) ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 12 311,07 Eur, 3) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos – 2 940 330,87 Eur, 4) kitos grąžintinos permokos (VMI S1 ataskaitos duomenimis) – 144 632,57 Eur, 5) sukauptos mokėtinos sumos (įstaigų pajamos) – 32,12 Eur.

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

Pagrindines Iždo veiklos pajamas sudaro: 1) mokesčių pajamos gautos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR finansų ministerijos 13 301 886,75 Eur, 2) pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1 287 634,85 Eur.

### **7. 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 sukauptumus.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sąnaudas sudarė 9 737 999,82 Eur, kitos sąnaudos (banko paslaugos) – 2 705,40 Eur, nuvertėjimo sąnaudos – 6,59 Eur.

#### **8. 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 – 16 993,07 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 deficitas 347 301 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 – 1 099 587,01 Eur.

Administracijos direktorius



Darius Kvedaravičius

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus  
vyr. specialistė, atliekanti skyriaus vedėjo funkcijas



Rima Medutienė

Dokumentą rengė

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

