

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Trakų rajono savivaldybės ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyrius yra administracijos padalinys, įstaigos kodas 181626536. Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyrius finansuoja 38 biudžetines įstaigas.

Trakų rajono savivaldybės registracijos adresas: Vytauto 33, Trakai, Lietuva. Įstaigos kodas 181626536.

Trakų rajono savivaldybės administracija, kaip juridinis asmuo, turi savo kodą, kuriuo naudojasi ir savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyrius, kurio paskirtis įvertinti savivaldybės finansinę padėtį, organizuoti ir rengti savivaldybės biudžetą, tvarkyti išdo apskaitą. Kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir kitų struktūrinių padalinių išdas neturi. Informacijos apie svarbias sąlygas, kurios gali turėti įtakos tolesnei išdo veiklai nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Finansinių ataskaitų forma

Finansinės ataskaitos sudaromos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartuose nustatytas formas.

2. Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti litais.

3. Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaiškės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

4. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui“. Gautos paskolos pirminio pripažinimo momentu įvertinamos įsigijimo savikaina. Gautų paskolų amortizuota savikaina yra apskaičiuojama pritaikius rinkos palūkanų normą, buvusią įsipareigojimo pirminio pripažinimo momentu, kuri vėlesniais laikotarpiais laikoma apskaičiuotų palūkanų norma.

5. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus.

6. Segmentai

Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“. Segmentai skiriami pagal atliekamas valstybės funkcijas.

7. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Mokesčių pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos. Mokesčių pajamos pripažįstamos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR finansų ministerijos pateikiamą informaciją.

8. Kitos pajamos

Kitų pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

9. Sąnaudos

Finansavimo sąnaudos pripažįstamos tuomet, kai savivaldybės išdas registruoja asignavimų valdytojams pervestinas finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto pajamų. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas, baudų ir delspinigių sąnaudos, neigiama valiutų kurso įtaka.

10. Operacijų užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei valiutiniuose straipsniuose užregistruotų sumų perkainojimo ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

11. Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinio turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

III. PASTABOS

1. Gautino nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir vietines rinkliavas likutis sudaro 94 137,04 Lt. Detali informacija pateikta priede (P10) „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“.

2. 2013 m. gruodžio 31 d. rajono savivaldybės išdo banko sąskaitų likutis yra 1 648 449,82 Lt. Detali informacija pateikta priede (P11) „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

3. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų pokyčius pateikta priede (P12) „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

4. Išsami informacija apie įsipareigojimus pateikta priede (P24) „Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis“ ir priede (P17) „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

5. Gautų ilgalaikių paskolų likutis 2013 m. gruodžio 31 d. yra 15 578 411,79 Lt, trumpalaikių -1 541 000 Lt. Detali informacija pateikta priede (P13) „Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį“.

6. Rajono savivaldybės mokesčių pajamas sudaro LR finansų ministerijos pervestas gyventojų pajamų mokestis savivaldybių išlaidų struktūros skirtumams išlyginti bei gyventojų pajamų mokestis savivaldybių pajamoms iš gyventojų pajamų mokesčio išlyginti, mokesčių pajamos, kurios įplaukė į Valstybinės mokesčių inspekcijos banko sąskaitą. Detali informacija nurodyta priede (P19) „Mokesčių sumos pagal atskirą mokestį“ ir priede „Mokesčių pajamos grynąja verte“.

7. Finansavimo sąnaudos 36 215 978,55 Lt pripažintos registruojant iš savivaldybės biudžeto pajamų mokėtinas finansavimo sumas asignavimų valdytojams ir sukauptas finansavimo sąnaudas. Detali informacija pateikta priede (P22) „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

Savivaldybės gautos ir negražintos ilgalaikės paskolos 2013-12-31 pateikiamos lentelėje :
(tūkst. Lt)

Paskolos suteikėjas	Sutarties data ir numeris	Suma	Palūkanų (proc.)	Gražinimo terminas	Gražinta	Paskolos likutis
1	2	3	4	5		6
Finansų ministerija (Lentvario nuot.val. įreng.)	2000-11-09 Paskolos sutarties Nr. 402	7665,2 (visa suma panaudota)	Kintama palūkanų norma.	Iki 2022-09-01	2146,2 (per metus gražinama po 613,2 tūkst. Lt)	5519
Finansų ministerija (investic. proj. finansuoti)	2009-10-27 Paskolos sutarties Nr. 581	3290,0 (2866,0 panaudota)	3,848	Iki 2034-03-15	Nuo 2016-03-15	2866
AB DnB Nord bankas (investic. proj. finansuoti)	2012-01-20 Kreditavimo sutartis Nr. 2400-2011-316	4600,0 (4600 panaudota)	Kintama palūkanų norma. 2013-12-31 d. – 2,98 proc.	Iki 2020-01-31	Nuo 2015-02-28	4600
AB DnB Nord bankas (investic. proj. finansuoti)	2013-10-18 Kreditavimo sutartis Nr. 181626536-K1	5000,0 (2593,4 panaudota)	Kintama palūkanų norma	Iki 2018-10-18	Nuo 2014-12-31	2593,4
FM trumpalaikė paskola	2013-10-08 Nr. 2S-24/T4-247	1900,0 (visa suma panaudota)	0,41 proc.	Iki 2013-12-31	359,0	1541
Iš viso paskolų:						17119,4

Administracijos direktorius

Renatas Dūdys

Trakų rajono savivaldybės išdas, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 36699
D/L: 2014-05-29 15:55:09

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		6.971.484,46	4.565.065,40
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 vienerius metus gautinos sumos	P10	5.323.034,64	2.293.737,16
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		94.137,04	448.168,10
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5.228.897,60	1.698.487,06
III.6	Kitos gautinos sumos			147.082,00
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.648.449,82	2.271.328,24
	IŠ VISO TURTO:		6.971.484,46	4.565.065,40
D	FINANSAVIMO SUMOS		0,00	0,00
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Trakų rajono savivaldybės išdas, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		22.378.711,89	16.912.628,88
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		15.578.411,79	12.755.801,51
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	15.578.411,79	12.755.801,51
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai (diskontuota)			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6.800.300,10	4.156.827,37
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	1.541.000,00	
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	5.153.428,62	4.052.061,00
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	105.871,48	104.766,37
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-15.407.227,43	-12.347.563,48
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		-15.407.227,43	-12.347.563,48
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-3.059.663,95	-2.898.898,69
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-12.347.563,48	-9.448.664,79
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		6.971.484,46	4.565.065,40

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

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Renatas Dūdys
(vardas ir pavardė)

Skirmantė Luškevičienė
(vardas ir pavardė)

Trakų rajono savivaldybės išdas, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 36699
D/L: 2014-05-29 15:55:09

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		33.485.702,06	33.304.362,89
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte	P19, P20	33.485.702,06	33.304.362,89
II.1.1	Mokesčių pajamos bendrąja verte		33.485.702,06	33.304.362,89
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma		33.485.702,06	33.304.362,89
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos bendrąja verte			
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
I	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ	P22	-36.215.978,55	-35.898.742,49
II	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III	FINANSAVIMO			
IV	KITOS		-36.215.978,55	-35.898.742,49
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-2.730.276,49	-2.594.379,60
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-329.387,46	-304.519,09
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAIVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-3.059.663,95	-2.898.898,69
I	NUOSAIVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3.059.663,95	-2.898.898,69

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

(parašas)

Renatas Dūdys
(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Skirmantė Luškevičienė
(vardas ir pavardė)