

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

2020 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 2020 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 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 Iždo 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 852760,65 Eur, iš jų: 1) gautini mokesčiai – 338 226,31 Eur, 2) sukauptos gautinos sumos – 2 514 534,34 Eur, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos – 1 448 981,90 Eur, sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų – 82 367,86 Eur, sukauptos pajamos už turto naudojimą – 53 864,58 Eur, kitos sukauptos pajamos (rinkliavos) – 929 320,00 Eur.

2. Pinigai (pastabos Nr. P2)

Pinigų likutis Iždo bankų atsiskaitomosiose sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 5 463 014,06 Eur:

Banko pavadinimas ir atsiskaitomosios sąskaitos numeris	Suma, Eur
LUMINOR banke:	
LT874010042700030094 (mokinio krepšelio atsisk. sąskaita)	873 695,49
LT084010042700070025 (spec. tikslinės dotacijos valstybinėms funkcijoms atlikti)	265 543,09
LT314010042700070193 (įstaigų pajamų atsisk. sąskaita)	65,92
LT104010042700010043 (savivaldybės biudžeto lėšos)	2 621 755,18
LT854010051003663526 (parduotos valst. žemės lėšos)	82 170,72
LT844010051003820684 (ES projektinės lėšos)	729,82

ŠIAULIŲ banke:	
LT737180300003130019 (savivaldybės biudžeto lėšos)	1 619 053,84
Iš viso:	5 463 014,06

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 1 221 409,30 Eur, iš Europos sąjungos finansinės paramos – 729,82 Eur.

4. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (pastabos Nr. P4)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai negrąžintų paskolų ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudarė – 2 838 182,96 Eur.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastabos Nr. P5)

Ataskaitinio laikotarpio dienai trumpalaikius įsipareigojimus sudarė – 5 380 996,06 Eur, iš jų: 1) ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (paskolos) – 2 257 427,02 Eur, 2) ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 9 324,93 Eur, 3) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos – 3 114 178,19 Eur, 4) sukauptos mokėtinos sumos (įstaigų pajamos) – 65,92 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 – 4 830 298,58 Eur, 2) pagrindinės veiklos kitos pajamos – 444 964,92 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 sukaupimus.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sąnaudas sudarė 4 959 517,84 Eur, kitos sąnaudos (banko paslaugos) – 1 350,00 Eur, nuvertėjimo sąnaudos – 58,89 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 – 10 178 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 304 159 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 – 1 011 173,11 Eur.

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus
vyriausioji specialistė, atliekanti skyriaus
vedėjo funkcijas



Diana Bagdevičienė

(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 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020-05-05 Nr. I

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
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.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		8 315 775	5 904 805
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	2 852 761	2 330 612
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		338 226	694 748
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		0	8 016
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2 514 535	1 620 903
III.6	Kitos gautinos sumos		0	6 945
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P2	5 463 014	3 574 193
	IŠ VISO TURTO:		8 315 775	5 904 805
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P3	1 222 139	118 615
I.	Iš valstybės biudžeto		1 221 409	117 924
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		730	691
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI		8 219 179	7 215 892
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P4	2 838 183	3 280 136
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2 838 183	3 280 136
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P5	5 380 996	3 935 756
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2 266 752	2 126 381
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0	21 077
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			21 077
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		3 114 178	1 617 230
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		66	171 067
F.	GRYNASIS TURTAS		-1 125 543	-1 429 702
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-1 125 543	-1 429 702
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P9	304 159	1 714 842
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1 429 702	-3 144 544
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		8 315 775	5 904 805

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Ekonomikos analizės, turizmo ir biudžeto skyriaus vyriausioji specialistė

Diana Bagdevičienė
201... m. mėn. d.

(parašas)

Darius Kvedaravičius

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Diana Bagdevičienė

(vardas ir pavardė)

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

181626536, Vytauto g. 33 Trakai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020-05-05 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P6	5 275 264	3 699 400
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		4 830 299	3 366 674
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		444 965	332 726
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		444 965	332 726
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P7	-4 960 927	-5 147 865
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		-59	-83
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-4 959 518	-5 146 427
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1 350	-1 355
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		314 337	-1 448 465
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P8	-10 178	-10 928
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		304 159	-1 459 393
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P9	304 159	-1 459 393
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)

Trakų rajono savivaldybės administracijos
Ekonominės analizės, finansų ir
biudžeto skyriaus vyriausioji buhalterė
Diana Bagdevičienė

201... m.

(parašas)

Darius Kvedaravičius

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Diana Bagdevičienė

(vardas ir pavardė)