

(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)

**181626536, Vytauto g. 33 Trakai**

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022-11-25 Nr. 3

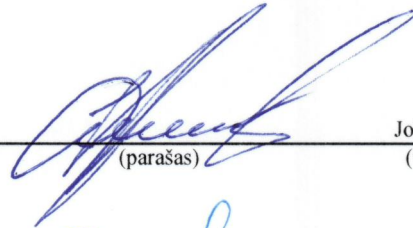
(data)

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>		<b>12 280 948</b>	<b>7 446 902</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	3 529 333	3 122 769
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		544 957	424 827
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		0	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2 984 376	2 697 658
III.6	Kitos gautinos sumos		0	284
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P2	8 751 615	4 324 133
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>12 280 948</b>	<b>7 446 902</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P3	<b>1 974 410</b>	<b>126 218</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		1 973 680	85 829
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		730	40 389
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>8 766 287</b>	<b>7 676 141</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P4	3 077 538	3 174 118
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		3 077 538	3 174 118
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P5	5 688 749	4 502 023
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1 121 335	1 454 431
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		255 764	396 073
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		255 764	396 073
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		3 784 139	2 538 173
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		527 511	113 346
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>1 540 251</b>	<b>-355 457</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 540 251	-355 457
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P9	1 895 708	-1 076 937
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-355 457	721 480
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>12 280 948</b>	<b>7 446 902</b>

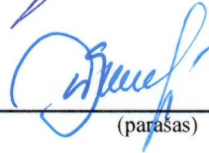
Administracijos direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Jolanta Abucevičienė  
(vardas ir pavardė)

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(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 subjektų 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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2022-11-25 Nr. 3

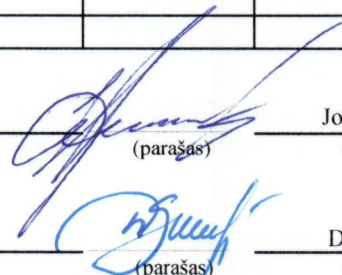
(data)

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>24 144 461</b>	<b>19 500 430</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			827 400
I.1.	Iš valstybės biudžeto			827 400
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		22 773 309	17 485 190
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1 371 152	1 187 840
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 371 152	1 187 840
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>	<b>P7</b>	<b>-22 233 523</b>	<b>-19 085 339</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		-38	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-22 213 455	-19 078 563
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-20 030	-6 776
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1 910 938</b>	<b>415 091</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>-15 230</b>	<b>-22 035</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1 895 708</b>	<b>393 056</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>P9</b>	<b>1 895 708</b>	<b>393 056</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



Jolanta Abuzevičienė

(vardas ir pavardė)

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Diana Bagdevičienė

(vardas ir pavardė)

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

2022 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 2022 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 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)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai per vienerius metus gautinas sumas sudarė – 3 529 333 Eur, iš jų: 1) gautini mokesčiai – 544 957 Eur, 2) sukauptos gautinos sumos – 2 984 376 Eur, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos – 1 866 671 Eur, sukauptos pajamos iš mokesčių ir socialinių įmokų – 9 541, sukauptos pajamos už turto naudojimą – 110 497 Eur, kitos sukauptos pajamos (rinkliavos) – 741 903 Eur; 3) kitos sukauptos gautinos sumos – 255 764 Eur.

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

Pinigų likutis išdo bankų atsiskaitomosiose sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 8 751 614,51 Eur:

<b>Banko pavadinimas ir atsiskaitomosios sąskaitos numeris</b>	<b>Suma, Eur</b>
<b>LUMINOR banke:</b>	
LT874010042700030094 (mokymo lėšų atsisk. sąskaita)	1 183 113,22
LT084010042700070025 (spec. tikslinės dotacijos valstybinėms funkcijoms atlikti)	667 844,60
LT314010042700070193 (įstaigų pajamų atsisk. sąskaita)	527 510,71
LT104010042700010043 (savivaldybės biudžeto lėšos)	5 651 140,53
LT854010051003663526 (parduotos valst. žemės lėšos)	125 882,08
LT844010051003820684 (ES lėšos)	729,51

<b>ŠIAULIŲ banke:</b>	
LT737180300003130019 (savivaldybės biudžeto lėšos)	595 393,86
<b>Iš viso:</b>	<b>8 751 614,51</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 1 973 680 Eur, iš Europos sąjungos finansinės paramos – 730 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai negrąžintų paskolų ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudarė – 3 077 538 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio dienai trumpalaikius įsipareigojimus sudarė – 5 688 749 Eur, iš jų: 1) ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (paskolos) – 1 121 335 Eur, 2) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos – 3 784 139 Eur, grąžintinos finansavimo sumos į valstybės biudžetą – 255 764 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – 527 511 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 – 22 773 309 Eur, 2) pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1 371 152 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 22 213 455 Eur, kitos sąnaudos (banko paslaugos, nuvertėjimo sąnaudos) – 20 068 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 – 15 230 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 1 895 708 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 – 1 302 854 Eur.

Administracijos direktorė

Jolanta Abucevičienė

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus  
vedėja

Diana Bagdevičienė