

(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. RUGSĖJO MĖN. 30 D. DUOMENIS

2017-10-31 Nr. 3

(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 | | 7 150 407 | 3 382 243 |
| 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 | 3 098 217 | 1 630 119 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | 129 350 | 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 | | 2 968 829 | 1 141 880 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 38 | 36 996 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P2 | 4 052 190 | 1 752 124 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 7 150 407 | 3 382 243 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 1 390 933 | |
| I. | Iš valstybės biudžeto | P3 | 1 390 933 | |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | | |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 8 277 895 | 7 029 324 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 4 154 884 | 4 690 623 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | P4 | 4 154 884 | 4 690 623 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | P5 | 4 123 011 | 2 338 701 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | 788 330 | 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 | | 3 329 854 | 1 297 288 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 4 827 | 580 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | -2 518 421 | -3 647 081 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | -2 518 421 | -3 647 081 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 1 128 660 | -458 944 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | -3 647 081 | -3 188 137 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 7 150 407 | 3 382 243 |

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,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Vytauto g. 33, Trakai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. RUGSĖJO MĖN. 30 D. DUOMENIS

2017-10-31 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | P6 | 11 415 154 | 11 036 894 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 9 847 | 0 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | | |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | | |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 9 847 | |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | | |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | 10 924 586 | 10 405 746 |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 480 721 | 631 148 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 480 721 | 631 148 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | P7 | -10 259 682 | -10 039 508 |
| 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 | | -57 | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | | |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | -10 221 471 | -10 037 572 |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | -2 055 | -1 936 |
| XIV. | KITOS | | -36 099 | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 1 155 472 | 997 386 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | P8 | -26 812 | -32 390 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 1 128 660 | 964 996 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | 53 482 |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | P9 | 1 128 660 | 1 018 478 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

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

(parašas)

Darius Kvedaravičius
(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(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 |
| 1. | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | | 9 130 016 | | | | -7 801 396 | | | | | 1 328 620 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | 1 337 463 | | | | -1 308 269 | | | | | 29 194 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 7 792 553 | | | | -6 493 127 | | | | | 1 299 426 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | |
| 3. | 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): | | 416 324 | | | | -344 164 | | -9 847 | | | 62 313 |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | 396 657 | | | | -336 286 | | | | | 60 371 |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 19 667 | | | | -7 878 | | -9 847 | | | 1 942 |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | | | | | | | | | | | |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | | 9 546 340 | | | | -8 145 560 | | -9 847 | 0 | | 1 390 933 |

* 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. 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 2017 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: 1) gautini mokesčiai – 129 349,68 Eur, 2) sukauptos finansavimo pajamos – 2 291 230,13 Eur, 3) sukauptos pajamos iš mokesčių (VMI) – 502 320,03 Eur, 4) sukauptos pajamos už turto naudojimą – 87 381,79 Eur, 5) kitos sukauptos pajamos (rinkliavos) – 87 897,19 Eur, 6) gautinos vietinės rinkliavos - 37,80 Eur.

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

2017 m. rugsėjo 30 d. savivaldybės išdo AB DNB banke sąskaitų likutis – 4 052 189,97

Eur:

| Eil. Nr. | Banko atsiskaitomosios sąskaitos numeris | Suma, Eur |
|----------|--|--------------|
| 1. | LT104010042700010043 (savivaldybės biudžeto atsisk. sąskaita) | 2 640 039,50 |
| 2. | LT874010042700030094 (mokinio krepšelio atsisk. sąskaita) | 777 804,64 |
| 3. | LT314010042700070193 (įstaigų pajamų atsisk. sąskaita) | 4 827,40 |
| 4. | LT084010042700070025 (spec. tikslinių dotacijų atsisk. sąskaita) | 563 155,82 |
| 5. | LT854010051003663526 (parduotos valst. žemės lėšos) | 4 285,24 |
| 6. | LT844010051003820684 (ES lėšos) | 62 417,37 |

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 1 390 932,70 (informacija pateikta 20 – ojo VSAFAS 4 priede).

4. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (pastabos Nr. P4)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudarė 4 154 883,70 Eur, iš jų ilgalaikės vidaus paskolos – 4 127 453,16 Eur, ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai – 27 430,54 Eur.

Negražintų paskolų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 4 904 104,76 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 | 888 000,00 |
| 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 | 905 062,50 |
| AB DnB Nord bankas (investic. proj. finansuoti) (<i>saviv. vardu</i>) | 2013-10-18 Kreditavimo sutartis Nr. 181626536-K1 | 1 448 100,00 | 717 750,00 |
| AB DnB Nord bankas (investic. proj. finansuoti) (<i>saviv. vardu</i>) | 2015-10-28 Kreditavimo sutartis Nr. 181626536-K2 | 870 000,00 | 686 625,58 |
| AB DnB Nord bankas (FM paskolos refinansavimas) (<i>saviv. vardu</i>) | 2016-01-08 Kreditavimo sutartis Nr. 181626536-K3 | 840 766,00 | 1 026 666,68 |
| AB DnB bankas (investic. proj. finansuoti) (<i>saviv. vardu</i>) | 2016-12-07 Kreditavimo sutartis Nr. 181626536-K4 | 1 100 000,00 Eur | 680 000,00 |

Negražintų finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė - 39 109,11 Eur.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastabos Nr. P5)

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: 1) ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (paskolos) – 776 651,60 Eur, 2) ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 11 678,57 Eur, 3) pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos – 3 329 854,17 Eur, 4) sukauptos mokėtinos sumos (įstaigų pajamos) – 4 827,40 Eur.

6. Pagrindinės veiklos pajamos (pastabos Nr. P6)

Pagrindines Iždo veiklos pajamas sudaro: 1) finansavimo pajamos (panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos (finansinės paramos) – 9 846,82 Eur, 2) mokesčių pajamos gautos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR finansų ministerijos – 10 924 585,55 Eur, 3) pagrindinės veiklos kitos pajamos – 480 720,65 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 10 221 471,18 Eur, kitos sąnaudos (banko paslaugos) – 2 055,00 Eur, pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – 36 098,48 Eur, nuvertėjimo sąnaudos – 57,25 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 – 26 812 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 1 128 660 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 – 963 682,89 Eur.

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus vedėja

Danė Rudelienė

Dokumentą rengė

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