

(Žemesnio lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
181626536, Vytauto g. 33 Trakai

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

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2025-10-03 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

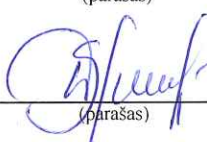
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		22 536 557	13 897 512
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P1	4 526 757	4 329 895
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		375 877	933 340
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		4 150 880	3 396 555
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P2	18 009 800	9 567 617
	IŠ VISO TURTO:		22 536 557	13 897 512
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P3	3 132 888	44 208
I.	Iš valstybės biudžeto		3 132 888	44 208
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		12 623 058	12 346 302
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P4	2 876 758	3 870 693
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2 876 758	3 870 693
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P5	9 746 300	8 475 609
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2 005 858	2 244 187
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		603 534	1 144 535
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		5 201 348	3 495 521
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 935 560	1 591 366
F.	GRYNASIS TURTAS		6 780 611	1 507 002
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6 780 611	1 507 002
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P9	5 273 609	1 940 115
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 507 002	-433 113
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNANOJO		22 536 557	13 897 512

Administracijos direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)



Dovilė Daudaitė
(vardas ir pavardė)

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyrius
(ataskaitą parengusio asmens
pareigų pavadinimas)



Diana Bagdevičienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
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, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2025-10-03 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P6	37 722 485	32 788 564
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			150 144
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		35 422 793	30 809 373
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		35 422 793	30 809 373
II.1.1.	Mokesčių pajamos		35 422 793	30 809 373
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2 299 692	1 829 047
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2 299 692	1 829 047
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P7	-32 491 018	-31 138 804
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-75	-67
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		-32 483 687	-31 131 274
IV.	KITOS		-7 256	-7 463
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5 231 467	1 649 760
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P8	42 142	-42 989
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5 273 609	1 606 771
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P9	5 273 609	1 606 771

Administracijos direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

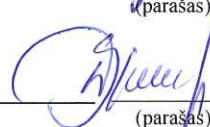

(parašas)

Dovilė Daudaitė

(vardas ir pavardė)

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyrius

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Diana Bagdevičienė

(vardas ir pavardė)

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

2025 m. rugsėjo 30 d.

I. BENDROJI DALIS

Trakų rajono savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas. Trakų rajono savivaldybės administracijos registracijos adresas - Vytauto g. 33, Trakai, įstaigos kodas 181626536. Trakų rajono savivaldybės administracijos rekvizitais naudojami ir Savivaldybės Išdas – 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 2025 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 finansinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos, finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tvarkant Iždo apskaitą vadovaujama bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

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. Apskaitos politika parengta pagal VSAFAS ir atitinka kiekvieno taikytino Iždo apskaitai VSAFAS reikalavimus.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai per vienerius metus gautinas sumas sudarė – 4 526 757 Eur, iš jų: 1) gautini mokesčiai – 375 877 Eur, 2) sukauptos gautinos sumos – 4 150 880 Eur.

2. Pinigai (pastabos Nr. P2)

Pinigų likutis išdo bankų atsiskaitomosiose sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 18 009 800 Eur.

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 banko sąskaitą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis finansavimo sumų iš valstybės biudžeto sudarė 3 132 888 Eur.

4. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (pastabos Nr. P4)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai negražintų paskolų ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudarė – 2 876 758 Eur.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastabos Nr. P5)

Ataskaitinio laikotarpio dienai trumpalaikius įsipareigojimus sudarė – 9 746 300 Eur, iš jų: 1) ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (paskolos) – 2 005 858 Eur, 2) mokėtinos sumos į biudžetus – 603 534 Eur, 3) sukauptos mokėtinos finansavimo sumos – 5 201 348 Eur; 4) sukauptos mokėtinos sumos (įstaigų pajamos) – 1 935 560 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 – 35 422 793 Eur, 2) pagrindinės veiklos kitos pajamos – 2 299 692 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 pažymą dėl finansavimo sumų, pagal kurias Iždo apskaitoje registruojama informacija apie sąnaudų sukaupimus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo sąnaudas sudarė – 32 483 687 Eur, kitos sąnaudos (banko paslaugos, nuvertėjimo sąnaudos) – 7 331 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 teigiamas, susidaręs iš vidaus palūkanų, delspinigių ir baudų pajamų bei vidaus palūkanų sąnaudų – 42 142 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 – 5 273 609 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 – 604 207 Eur.

Administracijos direktorė



Dovilė Daudaitė

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus
vedėja



Diana Bagdevičienė