

Trakų rajono savivaldybės išdas

**2025 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147349706
D/L: 2026-03-02 09:08:17

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		18.649.217,73	13.897.511,83
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 vienus metus gautinos sumos	P10	4.387.612,39	4.329.894,88
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		933.137,54	933.340,22
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3.454.474,85	3.396.554,66
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	14.261.605,34	9.567.616,95
	IŠ VISO TURTO:		18.649.217,73	13.897.511,83
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	94.290,88	44.207,70
I	Iš valstybės biudžeto		94.290,88	44.207,70
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių			

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

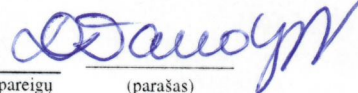
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 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		12.953.071,55	12.346.301,46
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5.520.587,88	3.870.692,54
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	5.520.587,88	3.870.692,54
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		7.432.483,67	8.475.608,92
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.927.882,63	2.244.186,92
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		734.681,75	1.144.534,76
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	3.814.121,84	3.495.520,77
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	955.797,45	1.591.366,47
F	GRYNASIS TURTAS	P18	5.601.855,30	1.507.002,67
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		5.601.855,30	1.507.002,67
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.094.852,63	1.940.114,67
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.507.002,67	-433.112,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		18.649.217,73	13.897.511,83

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

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



(parašas)

Dovilė Daudaitė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Diana Bagdevičiūtė
(vardas ir pavardė)

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147349706
D/L: 2026-03-02 09:08:17

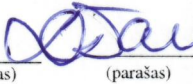
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ 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		54.501.453,74	49.015.838,42
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			150.143,54
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	P19, P20	51.384.620,31	45.152.799,21
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte		51.384.620,31	45.152.799,21
II.1.1	Mokesčių pajamos		51.384.620,31	45.152.799,21
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		3.116.833,43	3.712.895,67
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	3.116.833,43	3.712.895,67
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	-50.461.541,10	-47.040.337,30
I	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ		-164,87	-135,03
II	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-50.451.467,23	-47.030.286,29
IV	KITOS		-9.909,00	-9.915,98
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.039.912,64	1.975.501,12
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	P23	54.939,99	-35.386,45
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4.094.852,63	1.940.114,67
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.094.852,63	1.940.114,67

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


(parašas)

Dovidė Daudaitė
(vardas ir pavardė)

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus vedėja
(vriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Diana Bagdevičienė
(vardas ir pavardė)

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147349706
DL: 2026-03-02 09:08:17

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Patikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui						Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną									
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			-433.112,00		
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X					
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		1.940.114,67	1.940.114,67		
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną									
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			1.507.002,67		
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X					
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		4.094.852,63	4.094.852,63		
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						5.601.855,30	5.601.855,30		

X pažymėti ataskaitos likutai nepildomi.

Administracijos direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus vedėja
(vivausianis buhalteris (buhalteris), jeigu dirbaloma nuolat teisės aktais)


(parašas)


(parašas)

Dovyte Daudaitė
(vardas ir pavardė)

Diana Bagulevičienė
(vardas ir pavardė)

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147349706
D/L: 2026-03-02 09:08:17

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3.360.397,34	2.735.932,96
I	Iplaukos		91.296.152,55	83.938.689,32
I.1	Finansavimo sumos:			
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		32.747.755,48	29.196.904,91
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		32.747.755,48	29.196.904,91
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4	Iš kitų šaltinių			
I.2	Iš mokesčių		51.457.608,07	45.467.437,55
I.3	Iš socialinių įmokų			
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos			
I.6	Kitos įplaukos		7.090.789,00	9.274.346,86
II	Pervestos lėšos		-87.727.035,21	-80.939.120,20
II.1	I valstybės biudžetą		-595.400,75	-247.111,61
II.2	I savivaldybių biudžetus			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-87.131.634,46	-80.692.008,59
II.6	Kitiems subjektams			
III	Išmokos		-208.720,00	-263.636,16
III.1	Socialinių išmokų			
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo		-9.909,00	-9.915,98
III.3	Sumokėtos palūkanos		-187.767,96	-253.720,18
III.4	Kitos išmokos		-11.043,04	
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.333.591,05	541.610,84
I	Iplaukos iš gautų paskolų		3.000.000,00	2.000.000,00
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.666.408,95	-1.458.389,16
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		4.693.988,39	3.277.543,80
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9.567.616,95	6.290.073,15
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		14.261.605,34	9.567.616,95

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

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

(parašas)

(parašas)

Dovilė Daudaitė
(vardas ir pavardė)

Diana Bagdevičienė
(vardas ir pavardė)

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147349706
D/L: 2026-03-02 09:08:17

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	242.707,95	218.333,73
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	66.186,77	65.357,71
1.3	Palūkanų pajamos	176.521,18	152.976,02
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-187.767,96	-253.720,18
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos	-187.767,96	-253.720,18
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	54.939,99	-35.386,45

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147349706
D/L: 2026-03-02 09:08:17

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ

Eil. Nr.	Mokesčio pavadinimas	Apskaičiuota mokesčių pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos mokesčių sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Mokesčiai, gauti avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintini mokesčiai ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	47.435.991,45	920.434,30		
1.1	Gyventojų pajamų mokesčiai	47.435.991,45	920.434,30		
1.2	Pelno mokesčiai				
1.3	Socialinis mokesčiai				
2	Turto mokesčių iš viso	2.511.055,73	5.290,30		
2.1	Žemės mokesčiai	1.123.866,94	920,76		
2.2	Paveldimo turto mokesčiai	34.804,00			
2.3	Nekilnojamojo turto mokesčiai	1.352.384,79	4.369,54		
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso	1.036.912,61	6.268,04		
3.1	Pridėtinės vertės mokesčiai				
3.2	Akcizai				
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą	1.036.912,61	6.268,04		
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai				
3.5	Loterijų ir azartinį lošimų mokesčiai				
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso				
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus				
4.2	Eksperto mokesčiai				
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai				
5	Kitų mokesčių iš viso	400.660,52	1.144,90		
5.1	Mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius	304.719,81	203,22		
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokesčiai				
5.3	Mokesčiai už aplinkos teršimą				
5.4	Mokesčiai už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise	95.940,71	353,75		
5.5	Kiti mokesčiai				
6	Mokesčių sumų iš viso	51.384.620,31	933.137,54		

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turτας ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147349706
D/L: 2026-03-02 09:08:17

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.116.833,43	3.712.895,67
1.1	Pajamos iš rinkliavų	2.677.555,99	2.276.190,99
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	111.613,54	156.289,97
1.4	Kitos	327.663,90	1.280.414,71
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.116.833,43	3.712.895,67

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147349706
D/L: 2026-03-02 09:08:17

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	14.261.605,34		9.567.616,95	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	14.261.605,34		9.567.616,95	
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	14.261.605,34		9.567.616,95	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147349706
D/L: 2026-03-02 09:08:17

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai	114.153,92	114.153,92
2	Nuo vieno iki dvejų metų	413.793,08	413.793,08
3	Nuo dvejų iki trejų metų	1.214.285,84	1.214.285,84
4	Nuo trejų iki ketverių metų	1.649.122,80	1.649.122,80
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	3.577.777,78	3.577.777,78
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	479.337,09	479.337,09
7	Iš viso	7.448.470,51	7.448.470,51

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147349706

D/L: 2026-03-02 09:08:17

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Išgijijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus			1.927.882,63
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			1.927.882,63
2	Nuo vienu iki penkerių metų			5.041.250,79
3	Po penkerių metų			479.337,09
4	Iš viso paskolų (1+2+3)			7.448.470,51

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147349706
D/L: 2026-03-02 09:08:17

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	12.346.301,46	12.953.071,55
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	12.346.301,46	12.953.071,55

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147349706

D/L: 2026-03-02 09:08:17

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai					Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	Kiti pokyčiai	
I	2	3	4	5	6	7-8-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos							
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų							
4	Valdžios sektorius							
4.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
4.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
5	Finansų įstaigos							
5.1	Bankai							
5.2	Nebankinės finansų įstaigos							
6	Nefinansų įstaigos							
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl tarpinstitucinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)	752.013,39	600.000,00	-196.110,32		0,00		1.155.903,07
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų							
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)	752.013,39	600.000,00	-196.110,32		0,00		1.155.903,07

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	44.207,70	32.616.607,74	0,00		-32.512.124,56		
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	44.207,70	2.277.436,39	-2.314,99		-2.275.121,40		
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		30.339.171,35	2.314,99		-30.237.003,16		
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)							
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių							
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
5	Iš viso finansavimo sumų	44.207,70	32.616.607,74	0,00		-32.512.124,56		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso ir kita pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147349706
D/L: 2026-03-02 09:08:17

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-54.400,00			94.290,88
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-54.400,00			94.290,88
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)					
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų		-54.400,00			94.290,88

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

2025 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147349706

D/L: 2026-03-02 09:08:17

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		44.207,70	44.207,70		94.290,88	94.290,88
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)						
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		44.207,70	44.207,70		94.290,88	94.290,88

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Vytauto g. 33, 21106 Trakai, tel. (0 528) 55 486
el. p. info@trakai.lt, interneto svetainė www.trakai.lt

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2025 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Trakų rajono savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisiu neturintis išteklių fondas. Savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Trakų rajono savivaldybės administracijos Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyrius, kodas 181626536, buveinės adresas Vytauto 33, Trakai, Lietuva.

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 Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu, Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos teisės aktais, Trakų rajono savivaldybės tarybos sprendimais ir kitais teisės aktais.

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 metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2025 m. gruodžio 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 Išdo buhalterinės apskaitos vadovo nuostatomis. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tvarkant Išdo apskaitą vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

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

Finansinis turtas. Ūkinės operacijos susijusios su finansiniu turtu apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma, vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas Išdo apskaitoje skirstomas į ilgalaikį finansinį turtą (po vienu metų gautinos sumos, kitas ilgalaikis finansinis turtas) ir trumpalaikį finansinį turtą (per vienus metus gautinos sumos, per vienus metus gautinos sumos, trumpalaikės investicijos, kitas trumpalaikis finansinis turtas).

Indėliai. Indėliais pripažįstami visi indėliai bankuose, kurių terminas ilgesnis nei 3 mėnesiai. Pirminio pripažinimo momentu indėliai apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina (nominalia verte). Finansinės būklės atskaitoje trumpalaikiai indėliai parodomi įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o ilgalaikiai indėliai įvertinami ir parodomi amortizuota savikaina.

Gautinos sumos. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Finansinės būklės atskaitoje trumpalaikės gautinos sumos parodomos įsigijimo savikaina, atėmus atgautas sumas ir nuvertėjimo nuostolius, ilgalaikės gautinos sumos amortizuota savikaina. Išdo apskaitoje registruojamas tik gautinų palūkanų, terminuotų indėlių nuvertėjimas. Mokesčių, rinkliavų ir kitų gautinų sumų, kurių apskaičiavimą ir surinkimą administruoja Valstybinė mokesčių inspekcija, Apskaitos skyrius ar kiti viešojo sektoriaus subjektai, nuvertėjimas apskaičiuojamas ir registruojamas tik tų subjektų apskaitoje.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigams priskiriami bankų sąskaitose laikomi pinigai Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais ir užsienio valiuta.

Finansavimo sumos. Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus reikalavimus. Finansavimo sumos, gautos savivaldybės tikslams ir programoms įgyvendinti grupuojamos į gautas: iš valstybės biudžeto, Europos sąjungos, kitų išteklių fondų ar kitų šaltinių.

Finansiniai įsipareigojimai. Finansiniai įsipareigojimai apskaitomi pagal 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatytus reikalavimus. Visi įsipareigojimai Išde laikomi finansiniais įsipareigojimais ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius finansinius įsipareigojimus. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Gautos paskolos. Gautos ilgalaikės arba trumpalaikės paskolos pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina (nominalia verte). Jei paskola gaunama viešo konkurso būdu, laikoma, kad jos palūkanų norma atitinka rinkos palūkanų normą. Šiuo atveju ilgalaikės paskolos amortizuota savikaina skaičiuojama pagal paskolos sutartyje numatytą palūkanų normą.

Atidėjiniai. Atidėjiniu laikomas įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje savivaldybė turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Pajamos. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Mokesčių pajamos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktas ataskaitas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro: palūkanų pajamos, dividendų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, teigiama valiutų kurso įtaka. Pateikiant Veiklos rezultatų ataskaitoje Išdo pajamos grupuojamos į pagrindinės veiklos pajamos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Pagrindinės veiklos pajamas sudaro: finansavimo pajamos, mokesčių pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Sąnaudos. Išdo sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos, vadovaujantis 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“ nustatytais reikalavimais. Sąnaudos, susijusios su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, registruojamos pagal jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS nustatytus reikalavimus. Finansavimo sąnaudos Išdo apskaitoje pripažįstamos tada, kai Išdas registruoja asignavimų valdytojams ir kitiems subjektams pervestinas finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto lėšų. Finansavimo sąnaudos nepripažįstamos, kai registruojamos viešojo sektoriaus subjektams pervestinos finansavimo sumos, gautos iš valstybės biudžeto ar kitų šaltinių.

Sandoriai užsienio valiuta. Sandoriai užsienio valiuta registruojami apskaitoje ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytus reikalavimus.

Turto nuvertėjimas. Indėlių ir gautinų sumų nuvertėjimas nustatomas ir apskaitoje registruojamas vadovaujantis 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatytais reikalavimais.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas apskaitomi 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nustatyta tvarka. Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar jis duos ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama tik aiškinamajame rašte.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui. Įvykiai nuo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos iki finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos laikomi poataskaitiniais įvykiais. Poataskaitiniai įvykiai skirstomi į koreguojančius ir nekoreguojančius. Koreguojančiais įvykiais laikomi tie poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Iždo finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Nekoreguojantys poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, jei jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamoji informacija. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinio turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas. Informacija apie apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimus, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiama aiškinamajame rašte.

Pagrindiniai informacijos pagal segmentus pateikimo principai. Informacija pagal segmentus pateikiama finansinėse ataskaitose pagal 25-ajame VSAFAS „Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“ nustatytus reikalavimus.

Apskaitos politikos keitimas. Iždo apskaitos politika parenkama ir taikoma, remiantis nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Apskaitos politikos keitimas registruojamas apskaitoje ir pateikimas finansinėse ataskaitose, vadovaujantis 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nuostatomis. Pasirinkta Iždo apskaitos politika taikoma nuolat. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Apskaitinių įverčių keitimas. Apskaitinių įverčių keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas vadovaujantis 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytais reikalavimais.

Apskaitos klaidų taisymas. Apskaitos klaidos taisomos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatyta tvarka. Apskaitos klaida laikoma

esmėne, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,3 procento per finansinius metus pripažintų pajamų vertės. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Per vienerius metus gautinos sumos (pastabos Nr. P10)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos sudarė 4 387 612,39 Eur (2024 m. – 4 329 894,88 Eur), iš jų:

1) gautini mokesčiai pagal valstybinės mokesčių inspekcijos surinktų ir apskaičiuotų administruojamų mokesčių pajamų ataskaitos formas S1, S2 sudarė 933 137,54 Eur, iš jų gyventojų pajamų mokestis – 920 434,30 Eur, žemės mokestis – 920,76 Eur, nekilnojamojo turto mokestis – 4 369,54 Eur, atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą – 6 268,04 Eur, mokestis už aplinkos teršimą – 353,75 Eur, mokestis už valstybinius gamtos išteklius – 203,22 Eur, kitos gautinos sumos – 587,93 Eur;

2) sukauptos gautinos sumos sudarė 3 454 474,85 Eur, iš jų sukauptos finansavimo sumos sudarė 1 373 169,60 Eur, sukauptos pajamos iš mokesčių pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pateiktas ataskaitos formas S1, S2 – 889 357,19 Eur, sukauptos pajamos už turto naudojimą (žemės ir vandens telkinių nuomos mokestis) – 37 435,61 Eur, sukauptos pajamos iš savivaldybės administruojamų vietinių rinkliavų – 550 978,44 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos – 603 534,01 Eur (pagal UAB ILTE patvirtintus gražinimo grafikus).

2. Pinigai (pastabos Nr. P11)

Savivaldybės išdo pinigams priskiriami Lietuvos komercinių bankų sąskaitose laikomi pinigai eurais. Pinigų likutis bankų atsiskaitomosiose sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 14 261 605,34 Eur.

2025 m. gruodžio 31 d. savivaldybės išdo atsiskaitomųjų sąskaitų likučiai:

Banko pavadinimas ir atsiskaitomosios sąskaitos numeris	Suma, (Eur,ct)
AS LUMINOR banke:	
LT084010042700070025 (spec. tikslinės dotacijos valstybinėms funkcijoms atlikti)	131 147,74
LT314010042700070193 (biudžetinių įstaigų pajamos, infrastruktūros plėtros pajamos)	955 797,45
LT104010042700010043 (savivaldybės biudžeto lėšos)	13 041 469,99
LT854010051003663526 (parduotos valst. žemės lėšos)	94 290,88
AB ARTEA banke:	
LT737180300003130019 (savivaldybės biudžeto lėšos)	38 899,28
Iš viso:	14 261 605,34

3. Finansavimo sumos (gautos) (pastabos Nr. P12)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautos finansavimo sumos sudarė – 94 290,88 Eur, t.y. lėšos, gautos už parduotus valstybinės žemės sklypus.

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti vadovaujantis 20-uju VSAFAS „Finansavimo sumos“.

4. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (pastabos Nr. P13, P14)

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos fiskalinės drausmės įstatymo nuostatomis (savivaldybės biudžetui priskirta fiskaline drausme), 2025 metais su AB SEB banku buvo pasirašyta ir gauta 3 000 000,00 eurų ilgalaikė paskola su metine palūkanų norma, kuri buvo apskaičiuota, imant kintamą palūkanų dalį (6 mėnesių EURIBOR) ir 0,58 proc. fiksuotos kredito maržos sumą visu sutarties galiojimo laikotarpiu. Paskolos paskirtis – investicijų projektams finansuoti. Galutinis kredito gražinimo terminas 2030 m. lapkričio mėn. 27 d.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai negražintų paskolų ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudarė – 5 520 587,88 Eur (2024 m. – 3 870 692,54 Eur). Gautų paskolų gražinimo laikotarpiai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikti 17 VSAFAS 10 priede. Visos paskolos paimtos su kintama palūkanų norma (17 VSAFAS 11 priedas).

Negražintų paskolų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 7 448 470,51 Eur, iš jų: AS Luminor bankui – 3 969 133,42 Eur, AB SEB bankui – 3 000 000,00 Eur, AB Artea bankui – 479 337,09 Eur (SPF paskolų likutis).

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis pateikta 17 VSAFAS 13 priede.

5. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai (pastabos Nr. P13, P14)

Savivaldybės išdo trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė – 7 432 483,67 (2024 m. - 8 475 608,92 Eur), iš jų: ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis - 1 927 882,63 Eur, gražintinos finansavimo sumos į valstybės biudžetą – 734 681,75 Eur (valstybės biudžeto dotacijos ministerijoms – 131 147,74 Eur ir pagal UAB ILTE patvirtintus gražinimo grafikus – 603 534,01 Eur), pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos formos S1 sukauptos sumos – 236 635,28 Eur, sukauptos mokėtinos sumos 3 577 486,56 Eur (pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos: mokymo ugdymui finansuoti – 1 248 147,32 Eur, valstybės deleguotoms funkcijoms atlikti ir valstybės biudžeto dotacijos – 125 022,28 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 2 204 316,96 Eur), sukauptos mokėtinos sumos (įstaigų, infrastruktūros plėtros įmokos) – 955 797,45 Eur.

6. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai (P16)

Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai Išdo apskaitoje gali būti pripažinti dėl Trakų rajono savivaldybės suteiktų garantijų kitų subjektų gautoms paskolų, finansinės nuomos (lizingo) sutartims.

Savivaldybės garantijos suteiktos vadovaujantis Lietuvos Respublikos atitinkamų metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatyme nustatytais skolinimosi limitais ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintomis savivaldybių skolinimosi taisyklėmis.

Paskolų, dėl kurių suteiktos Savivaldybės garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 155 903,07 Eur (2024 m. - 752 013,39 Eur). Gražinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos, per 2025 metus – 196 110,32 (per 2024 m. - 241 101,75 Eur). Gauta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį – 600 000,00 Eur (UAB Trakų paslaugos“ projektui „2022-2030 metų plėtros programos valdytojos Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos susisiekimo plėtros programos pažangos priemonės Nr. 10-001-06-01-01 „Skatinti alternatyviųjų degalų naudojimą transporto sektoriuje“ veiklos „Miesto ir priemiestinio viešojo transporto priemonių parko atnaujinimas, skatinant naudoti visai netaršias transporto priemones“). Garantijų likutyje nėra suteiktų garantijų, dėl kurių 2025 metais būtų atlikti Savivaldybės mokėjimai.

7. Pagrindinės veiklos pajamos (pastabos Nr. P19, P20, P21)

Iždo pagrindinės veiklos pajamas sudaro mokesčių pajamos ir kitos pajamos – 54 501 453,74 Eur (2024 m. sudarė – 49 015 838,42 Eur). Didžiausią savivaldybės iždo pajamų dalį sudaro mokesčių pajamos, gautos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos – 51 384 620,31 Eur (arba 94,3 proc. nuo visų pajamų), iš jų: gyventojų pajamų mokesčių pajamos – 47 435 991,45 Eur (2024 m. - 42 406 240,81 Eur), žemės mokestis – 1 123 866,94 Eur (2024 m. - 1 159 564,22 Eur), paveldimo turto mokestis – 34 804,00 Eur (2024 m. - 33 209,00 Eur), nekilnojamojo turto mokestis – 1 352 384,79 Eur (2024 m. - 1 001 955,20 Eur), pajamos pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą – 1 036 912,61 Eur (2024 m. - 299 376,89 Eur už keturis ataskaitinius mėnesius), mokestis už valstybinius gamtos išteklius – 304 719,81 Eur (2024 m. - 163 168,88 Eur), mokestis už aplinkos teršimą – 95 940,71 Eur (2024 m. - 89 284,21 Eur). Informacija apie mokesčių sumas pagal atskirą mokestį pateikta P19 priede.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 3 116 833,43 Eur (2024 m. - 3 712 895,67 Eur), kas sudaro 5,7 proc. nuo visų pajamų, iš jų apskaičiuotos rinkliavos (valstybės, vietinės) – 2 677 555,99 Eur (2024 m. – 2 276 190,99 Eur), apskaičiuotas mokestis už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandens fondo vandens telkinius (suteiktų paslaugų pajamos) – 111 613,54 Eur (2024 m. - 156 289,97 Eur), kitos pajamos – 327 663,90 Eur (2024 m. – 1 280 414,71 Eur), iš jų: apskaičiuotos kitos prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos – 319 386,90 Eur (2024 m. – 1 274 563,81 Eur), baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ir investicinė veikla, pajamos – 8 277,00 Eur (2024 m. - 5 850,90 Eur).

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastabos Nr. P22)

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.

Savivaldybės išdas viešojo sektoriaus subjektams savivaldybės biudžete skirtų lėšų apskaitą vykdo vadovaujantis 25 –ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartu „Segmentai“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 50 461 541,10 Eur (2024 m. - 47 040 337,30 Eur), iš jų savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudas sudarė 50 451 467,23 Eur (2024 m. - 47 030 286,29 Eur). Pagal valstybės funkcijas daugiausia finansavimo sąnaudų teko švietimui – 15 778 932,56 Eur (2024 m. - 17 251 864,58 Eur), bendroms valstybės paslaugoms – 10 002 227,68 Eur (2024 m. - 7 957 447,39 Eur), ekonomikai – 6 853 997,00 Eur (2024 m. - 4 943 814,47 Eur). Lyginant su 2024 metais savivaldybės biudžeto finansavimo sąnaudos padidėjo 3 421 180,94 Eur (arba padidėjo ~7,3 proc.). Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro per ataskaitinį laikotarpį patirtos banko paslaugos – 9 909,00 Eur (2024 m. - 9 915,98 Eur).

Informacija pagal 2024 – 2025 m. veiklos segmentus pateikta žemiau lentelėse:

2025 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eur, ct

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
PAGRINDINĖS IŽDO VEIKLOS ŠAŪNAUDOS													
1.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	164,87											164,87
2.	Finansavimo	9 992 153,81		248 324,25	6 853 997,00	2 151 163,47	3 179 061,04	280 521,12	6 170 471,58	15 778 932,56	5 796 842,40		50 451 467,23
3.	Kitų paslaugų	9 909,00											9 909,00
4.	Kitos												
											Iš viso:	50 461 541,10	

2024 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
PAGRINDINĖS IŽDO VEIKLOS ŠAŪNAUDOS													
1.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	135,03											135,03
2.	Finansavimo	7 957 447,39		243 915,58	4 943 814,47	1 855 655,14	3 646 333,27	916 269,77	4 974 155,28	17 251 864,58	5 240 830,81		47 030 286,29
3.	Kitų paslaugų	9 915,98											9 915,98
4.	Kitos												
											Iš viso:	47 040 337,30	

8. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastabos Nr. P23)

Lietuvos komerciniams bankams palūkanos mokamos kas mėnesį, palūkanų sąnaudos apskaičiuojamos ir registruojamos kiekvieną mėnesį. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas teigiamas, susidaręs iš vidaus palūkanų ir delspinigių pajamų bei sąnaudų – 54 939,99 Eur. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas bei sąnaudas pateikta P23 priede.

9. Grynasis perviršis ar deficitas (pastabos Nr. P18)

Per ataskaitinį laikotarpį pripažintų pajamų ir sąnaudų straipsniai įtraukiami nustatant laikotarpio grynąjį perviršį ar deficitą. Veiklos rezultatų ataskaitoje apskaičiuotas einamųjų metų grynasis perviršis sudarė – 4 094 852,63 Eur. Sukauptą ankstesnių metų perviršio (deficito) likutį sudarė perviršis – 1 507 002,67 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptą perviršį (deficitą) sudaro perviršis - 5 601 855,30 Eur (4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“).

Administracijos direktorė

Dovilė Daudaitė

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus
vedėja

Diana Bagdevičienė