

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖ
2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446745
D/L 2017-06-02 15:36:29

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		68.534,52	66.126,57
I	Nematerialusis turtas	P03	362,70	366,43
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		23,95	18,72
I.3	Kitas nematerialusis turtas		338,75	347,71
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	62.094,00	59.095,84
II.1	Žemė		266,70	255,70
II.2	Pastatai		25.026,69	21.296,43
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		20.837,97	18.417,06
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		167,82	38,77
II.5	Mašinos ir įrenginiai		510,46	687,83
II.6	Transporto priemonės		571,09	501,40
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		420,24	524,41
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.349,67	1.259,85
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		12.943,37	16.114,40
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	6.077,82	6.664,29
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		5.990,38	6.664,29
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		5.990,38	6.629,01
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus		0,00	35,28
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vienu metų gautinos sumos		63,37	
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		24,07	
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		6.309,82	6.773,54
I	Atsargos	P08	311,89	303,14
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		302,79	294,03
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		9,10	9,11
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	62,42	66,30
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	2.897,98	3.476,57
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		17,10	
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		451,56	367,83
III.3	Gautinos finansavimo sumos		21,06	0,74
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	457,40	436,57
III.5	Suakauptos gautinos sumos		1.720,08	2.527,03
III.6	Kitos gautinos sumos		230,78	144,40
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3.037,53	2.927,53
	IŠ VISO TURTO		74.844,34	72.900,11

(tesinys kitame puslapyje)

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106

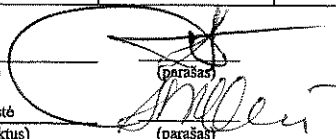
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	29.312,42	28.370,26
I	Iš valstybės biudžeto		15.057,00	12.750,56
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12.132,06	13.308,62
IV	Iš kitų šaltinių		2.123,37	2.311,08
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		8.395,45	8.173,31
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.754,00	3.797,92
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	4.690,62	3.731,49
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		63,37	66,43
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.641,46	4.375,39
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	907,65	1.531,28
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos biudžetus ir fondus		158,03	148,81
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		389,40	398,91
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,23	1,36
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	808,79	445,56
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	1.148,87	1.225,81
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	228,49	623,66
F	GRYNASIS TURTAS	P18	37.136,46	36.356,54
I	Rezervai		164,28	153,28
II	Nuosavybės metodo įtaka		-1.634,33	-1.703,79
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		38.606,51	37.907,06
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		699,45	1.183,75
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		37.907,06	36.723,31
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		74.844,34	72.900,11

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė
(vyr. buhalteris (buhalteris), įteiktu orivaloma basele teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Darius Kvedaravičius
(vardas ir pavardė)

Sanida Makaršienė
(vardas ir pavardė)

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446745
D/L 2017-06-02 15:36:29

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

EH. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		36.623,38	36.841,71
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		15.667,95	15.703,66
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		20.955,43	21.138,06
II.1	Mokesčių pajamos	P19	14.061,30	13.769,48
II.1.1	Pelno ir pajamų		13.104,96	12.880,92
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		956,34	888,57
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	6.894,13	7.368,57
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		-36.469,62	-35.623,66
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-3.582,21	-4.225,24
II	GYNYBOS		-15,59	-16,24
III	VIŠĖSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-471,26	-435,72
IV	EKONOMIKOS		-1.913,35	-1.688,90
V	APLINKOS APSAUGOS		-131,03	-689,39
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-806,10	-805,85
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-7.097,66	-6.200,94
VIII	SAŃAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-1.597,71	-1.501,62
IX	ŠVIETIMO		-14.367,10	-13.730,17
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-6.487,59	-6.329,60
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		153,76	1.218,05
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		384,52	48,83
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-42,69	-72,57
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	520,09	-10,57
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		1.015,69	1.183,75
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-199,73	-418,77
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		815,95	764,98
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		815,95	764,98
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Darius Kvedaravičius

(vardas ir pavardė)

Sanida Makaršienė

(vardas ir pavardė)

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446745
D/L 2017-06-02 15:36:29

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		480,29	1.608,61
I	Iplaukos		35.276,16	33.978,40
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		14.179,53	14.646,81
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		13.703,44	13.558,56
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		272,69	842,69
I.1.3	Iš kitų šaltinių		203,41	245,56
I.2	Iš mokesčių		14.925,13	13.881,48
I.3	Iš socialinių įmokų		54,88	64,35
I.4	Už suteiktas paslaugas		4.669,24	4.671,98
I.5	Gautos palūkanos		1,01	0,87
I.6	Kitos įplaukos		1.446,37	712,91
II	Pervestos lėšos		-2.520,70	-2.224,52
III	Išmokos		-32.275,18	-30.145,26
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-3.497,39	-3.363,28
III.2	Gynybos		-15,59	-16,36
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-453,62	-407,80
III.4	Ekonomikos		-1.605,56	-2.250,92
III.5	Aplinkos apsaugos		-131,03	-246,51
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-128,14	-665,29
III.7	Sveikatos apsaugos		-5.161,33	-4.257,81
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-1.459,77	-942,75
III.9	Švietimo		-13.502,00	-12.166,11
III.10	Socialinės apsaugos		-6.320,74	-5.828,43
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3.997,39	-3.078,41
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.972,80	-3.077,82
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		7,29	
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-31,89	-0,59
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3.626,44	2.068,80
I	Iplaukos iš gautų paskolų		1.940,77	870,00
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.607,71	-566,66
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-11,16	-15,77
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		3.229,80	1.766,05
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-0,60	
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		75,35	15,18
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		0,65	4,62
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		110,00	603,62
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.927,53	2.323,91
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.037,53	2.927,53

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Darius Kvedaravičius

(vardas ir pavardė)

Sanida Makarsiniene

(vardas ir pavardė)

TURINYS:

1. Trakų rajono savivaldybės konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita
2. Trakų rajono savivaldybės konsoliduotoji veiklos rezultatų ataskaita
3. Trakų rajono savivaldybės konsoliduotoji grynojo turto pokyčio ataskaita
4. Trakų rajono savivaldybės konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita
5. Trakų rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
 - I. Bendroji dalis
 - II. Apskaitos politika
 - III. Pastabos
6. Trakų rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai:

**TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS 2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ
METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS
RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Trakų rajono savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį rengia Trakų rajono savivaldybės administracijos (toliau – savivaldybės administracija), Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyrius.

Trakų rajono savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, įregistruota 2001 m. rugsėjo 28 d., įstaigos kodas 181626536, adresas: Vytauto g. 33, Trakai, Lietuvos Respublika.

Įstaigos steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Trakų rajono taryba.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (kodas 75.11.20).

Į šį ataskaitų rinkinį yra įtrauktos Trakų rajono savivaldybės (toliau - savivaldybės) kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų (P Nr.28 ir P29) finansinės ataskaitos už 2016 metus:

- 41 biudžetinių įstaigų;
- 9 viešųjų įstaigų, pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskirtų prie viešojo sektoriaus subjektų - rajono sveikatos priežiūros viešosios įstaigos;
- Trakų rajono savivaldybės izdo;
- Trakų rajono savivaldybės privatizacijos fondų;
- Taip pat šiame ataskaitų rinkinyje yra įtrauktas finansinis turtas, kurį sudaro savivaldybei priklausantis šių bendrovių ir įstaigų nuosavas kapitalas:
 1. 3 savivaldybės kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų (Viešoji įstaiga Trakų informacijos centras, Viešoji įstaiga Trakų r. kultūros rūmai ir Viešoji įstaiga Lentvario kultūros rūmai)
 2. 5 kontroliuojamos uždarnosios akcinės bendrovės (UAB „Trakų vandenys“, UAB „Trakų šilumos tinklai“, UAB „Trakų autobusai“, UAB „Trakų paslaugos“, UAB VAATC).

Šis ataskaitų rinkinys parengtas sukonsolidavus savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansines ataskaitas. Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų sąrašas pateiktas finansų ministro 2017 m. sausio 25 d. įsakymu Nr. 1K-36 patvirtintoje 2016 metų

konsolidavimo schemeje. Lyginant su 2015 metais, savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų skaičius 2016 metais nepasikeitė.

2016 metais savivaldybės kontroliuojamuose viešojo sektoriaus subjektuose vidutiniškai dirbo 2211 darbuotojai, iš jų

191 darbuotojai Trakų rajono savivaldybės administracijoje, 1199 darbuotojai švietimo įstaigose, 321 darbuotojai biudžetinėse įstaigose ir rajono sveikatos priežiūros įstaigose dirbo 500 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys už 2016 metus parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS), Viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo tvarkos aprašu bei Viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodika. Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 proc. savivaldybės konsoliduotojo turto (iš viso turto – 74 844,36 tūkst. Eur.), t.y. 74,84 eur.

Finansinių ataskaitų konsolidavimo principai

Rengiant šį ataskaitų rinkinį konsolidavimas buvo vykdomas sudedant finansinių ataskaitų atitinkamus straipsnius ir eliminuojant subjektų tarpusavio ūkines operacijas. Ataskaitų rinkinys parengtas naudojantis viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacine sistema (toliau – VSAKIS).

Finansinių ataskaitų valiuta

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginių vienetų – tūkst eurų.

Apskaitos politikos keitimas.

Apskaitos politika keičiama, kai keičiami VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai teisės aktuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka nematerialiojo turto sąvoką ir 13-ame VSAFAS nematerialiajam turtui nustatytus pripažinimo kriterijus. Nematerialusis turtas vertinamas ir finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai (naudingo tarnavimo laikas), patvirtinti teisės aktų nustatyta tvarka.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ame VSAFAS ilgalaikiam materialiajam turtui nustatytus pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo sumą.

Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės rodomos tikrąja verte. Tikrosios vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį parodomas tikrosios vertės rezerve.

Neriboto naudojimo laiko ilgalaikio materialaus turto (žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės) ir bibliotekų fondų nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą, gautas, bet dar nepradėtas naudoti, nebaigtas statyti ar komplektuoti turtas priskiriamas prie ilgalaikio materialaus turto.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostolis parodomi kitos veiklos rezultate.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Pripažinus turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojama būsimiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nudėvėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir tikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Biologinis turtas

Biologinį turtą sudaro gyvūnai ir augalai, kuriuos subjektas valdo, naudoja ir jais disponuoja.

Atsižvelgiant į paskirtį, biologinis turtas skirstomas į grupes: naudojamas žemės ūkio veikloje ir naudojamas ne žemės ūkio veikloje. Ne žemės ūkio veikloje naudojamam biologiniam turtui priskiriami gyvūnai ir augalai, kurie skirti socialiniams, kultūriniais, gamtosauginiams, moksliniams, teisėsaugos, pažintiniams tikslams.

Biologinis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodomas tikraja verte.

Ne žemės ūkio paskirties biologinio turto grupės gyvūnai, gyvenantys labai trumpai (iki vienu metu), ir vienmečiai augalai gali būti pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis jų įsigijimo momentu. Želdinių, skirtų puošybai, įsigijimo išlaidos iš karto pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudomis, jeigu jų įsigijimo išlaidos nėra reikšmingos.

Trakų rajono savivaldybė biologinio turto neturi.

Finansinis turtas

Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius,
- ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius,
- po vienerių metų gautinas sumas,
- kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- išankstiniai apmokėjimai,
- per vienerius metus gautinos sumos, prie kurių priskiriamos ir trumpalaikės paskolos,
- pinigai ir pinigų ekvivalentai,
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, viešojo sektoriaus subjektas jį įvertina įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Savivaldybės investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus, vertinamos taikant nuosavybės metodą, kai finansinio turto vertė prilyginama kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų ir asocijuotųjų subjektų nuosavo kapitalo vertei.

Suteiktos paskolos ir gautinos sumos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Atsargos

Atsargos – tai turtas, kuris sunaudojamas per vienerius metus pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat ūkinis inventorių, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis. Atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS nuostatomis.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių.

Atiduoto naudoti inventorius vertė atidavimo momentu įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventorius kiekinė (ir vertinė) apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų savikainai apskaičiuoti taikomi šie įkainojimo būdai: "pirmas gautas, pirmas išduotas" (FIFO), arba konkrečių kainų būdas.

Išankstiniai apmokėjimai

Konsoliduotosios finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodomos:

- iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz. prenumeratos, nuomos) - sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Rengiant šį ataskaitų rinkinį išankstiniai apmokėjimai buvo vertinami įsigijimo savikaina sumažinta nuvertėjimo nuostoliais.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos - per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje rodomos verte, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

- gautinas trumpalaikes finansines sumas (po vienerių metų gautinų sumų einamųjų metų dalis, kurią sudaro ilgalaikių paskolų ir kitų ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis bei gautinos trumpalaikės finansinės sumos, kurias sudaro trumpalaikės paskolos ir kitos gautinos trumpalaikės finansinės sumos);
- gautinus mokesčius ir socialines įmokas;
- gautinas finansavimo sumas;
- gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- sukauptas gautinas sumas;
- kitas gautinas sumas (pvz. gautinos sumos iš rinkliavų, už prarastą turtą (išieškotinos sumos už padarytą žalą), atskaitingų asmenų gražintinos sumos, gautinos gražintinos finansavimo sumos ir kt.).

Gautinų sumų nuvertėjimo nuostoliai pradami skaičiuoti suėjus mokesčio ir (arba) socialinės įmokos prievolės įvykdymo terminui.

Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų sumų nuvertėjimo nuostoliai nemažina mokesčių ir socialinių įmokų pajamų, o pripažįstami viešojo sektoriaus subjekto pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai - pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai - trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga. Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų arba privataus sektoriaus gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti viešojo sektoriaus subjekto įstatuose (nuostatuose) nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-o VSAFAS nuostatomis.

Savivaldybės konsoliduotose finansinėse ataskaitose finansavimo sumų straipsnyje parodomas savivaldybės gautas finansavimas iš valstybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ir iš kitų šaltinių.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Kai savivaldybės kontroliuojami subjektai patiria sąnaudas, kurios finansuojamos iš gaunamų finansavimo sumų, jų sumai pripažįstamos finansavimo pajamos. Jei finansavimo sumos jau gautos, kartu registruojamos finansavimo sumų panaudojimas, jei bus gautos - kartu registruojamos sukauptos finansavimo pajamos.

Finansavimo sąnaudos registruojamos jei savivaldybė uždirbo pajamų, kurias skyrė viešojo sektoriaus ir ne viešojo sektoriaus subjektams finansuoti arba savivaldybė perdavė gautas finansavimo sumas ne viešojo sektoriaus subjektams.

Jei pagal sutartį, išskyrus finansavimo ar paramos sutartį, padarytos išlaidos yra kompensuojamos, tokia kompensacija nelaikoma finansavimo suma ir registruojama kaip sąnaudų sumažinimas arba suteiktų paslaugų pajamos, atsižvelgiant į sutarties sąlygas.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos, kurių paskirtis registravimo apskaitoje metu nėra aiški, priskiriamos kitoms išlaidoms ir yra pergrupuojamos, kai paaiškėja tikroji paskirtis.

Finansavimo pajamas – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį viešojo sektoriaus subjekto turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos subjekto sąnaudomis nepripažįstamos.

Finansavimo sąnaudos patiriamos (pripažįstamos) tada, kai subjektas iš savo uždirbtų pajamų (iš suteiktų paslaugų, turto nuomos, turto pardavimo pajamų) finansuoja kito subjekto išlaidas arba finansavimo sumas perduoda kitiems (ne viešojo sektoriaus) subjektams programoms vykdyti, arba iš gautų pajamų (mokesčių, palūkanų pajamų) ar skolintų lėšų suteikia finansavimo sumas kitiems subjektams. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Finansinė nuoma (lizingas). Nuoma ar kitoks turto perdavimas pagal sutartį laikomas finansine nuoma (lizingu), jeigu sutartyje yra bent viena iš šių sąlygų:

- nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;
- nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri yra reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota.

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio.

Ar nuoma priskirtina veiklos nuomai, ar finansinei nuomai, nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje pagal sutarties turinį. Pagal finansinės nuomos sutartį įsigyto turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomi tie patys principai, kaip ir kito tos pačios grupės nuosavo ar patikėjimo teise valdomo turto nusidėvėjimui skaičiuoti.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui, didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Veiklos nuomos mokesčiai nuomininko pripažįstami sąnaudomis tolygiai per nuomos laikotarpį. Išsinuomoto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Išsinuomoto turto esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamos sąnaudomis per likusį nuomos laikotarpį, jeigu tų išlaidų nuomotojas nekompensuoja.

Turto perdavimo sutartys

Panauda

Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamas sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėvėjimo bei jo sąnaudų apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose rodo panaudos davėjas.

Patikėjimo teisė

Turtas, valdomas patikėjimo teise arba gautas kaip turtinis įnašas, registruojamas apskaitoje ir rodomas savivaldybės konsoliduotose ataskaitose remiantis tais pačiais principais, kaip ir nuosavybės teise valdomas turtas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi pagal trukmę:

- ilgalaikius - įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos;
- trumpalaikius:
 1. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį - ilgalaikių įsipareigojimų dalis, kurią reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos;
 2. įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Gautos paskolos pirminio pripažinimo momentu įvertinamos įsigijimo savikaina. Gautų paskolų amortizuota savikaina yra apskaičiuojama pritaikius rinkos palūkanų normą, buvusią įsipareigojimo pirminio pripažinimo momentu, kuri vėlesniais laikotarpiais laikoma apskaičiuota palūkanų norma.

Atidėjiniai

Atidėjinys - įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti.

Atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS nuostatomis.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- turimas įsipareigojimas (teisinė prievolė arba neatšaukiamas pasižadėjimas) dėl buvusio įvykio;
- tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;
- įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų turtu dengti nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjiniai“ arba „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas.

Pajamos

Visos pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės investicinės veiklos pajamas. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant viešojo sektoriaus subjekto nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirta prie pagrindinės veiklos, priskiriamos prie kitos veiklos pajamų. Finansines ir investicines pajamas sudaro palūkanų pajamos, baudų ir delspinigių pajamos, pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos, dividendai, kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

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

Mokesčių pajamos pripažįstamos pagal gautą informaciją iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos. Mokesčių įmokų pajamų sumą bendraja verte sudaro gautos ir gautinos mokesčių sumos, atėmus grąžintas mokesčių sumas.

Kitos pajamos

Kitos pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS nuostatomis.

Palūkanų pajamomis pripažįstamos pajamos, gaunamos už savivaldybės suteiktas paskolas ir už bankuose laikomus indėlius, lėšų teigiamą likutį einamojoje sąskaitoje.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės ir sąnaudų sąskaitos yra uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų ir sąnaudų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną perkeliamos į 31 sąskaitą "Sukauptas perviršis ar deficitas".

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis.

Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos, tai sąnaudos, kurias viešojo sektoriaus subjektas patiria vykdydamas ir siekdamas pagrindinių tikslų, nustatytų nuostatuose arba teisės aktuose. Kitos veiklos sąnaudos, tai sąnaudos, kurias viešojo sektoriaus subjektas patiria vykdydamas ir siekdamas nepagrindinių savo tikslų. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos, kurias viešojo sektoriaus subjektas patiria vykdydamas investicinę, skolinimosi ir skolinimo veiklą, sandorius užsienio valiuta ir pan. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų sąnaudos apmokamos.

Išskiriami šie pagrindiniai veiklos sąnaudų straipsniai: darbo užmokesčio, socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatacijos, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, socialinių išmokų, nuomos, finansavimo, kitų paslaugų, kitos pagrindinės veiklos sąnaudos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Savivaldybės veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos viešojo sektoriaus subjektų pagrindinės veiklos sąnaudos, sugrupuotos pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijos, patvirtintos Lietuvos Respublikos finansų ministro 2005 m. rugsėjo 29 d. įsakymu Nr. 1K-280 (Žin., 2005, Nr. 118-4287), trečiajame skyriuje “Valstybės funkcijų klasifikacija” nustatytas pagrindines funkcijas.

Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Segmentai

Veiklos segmentas pagal valstybės funkciją - veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos atlikimą. Sąnaudos ir pinigų srautai prie veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami išteklių. Apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“.

Segmentai išskiriami pagal šias savivaldybės atliekamas valstybės valdymo funkcijas:

- bendrųjų valstybės paslaugų;
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- gynybos;
- ekonomikos;
- aplinkos apsaugos;
- būsto ir komunalinio ūkio;
- sveikatos apsaugos;
- poilsio, kultūros ir religijos;
- švietimo;
- socialinės apsaugos.

Pajamų, sąnaudų, turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir pinigų srautų priskyrimas prie segmento reikalingas, norint pateikti informaciją apie segmentui tenkančias sąnaudas.

Jei sąnaudų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią savivaldybės veiklos dalį apimančio segmento. Šiame ataskaitų rinkinyje informacija pagal segmentus teikiama tik apie pagrindinės veiklos sąnaudas.

Skolinimosi išlaidos

Skolinimosi išlaidos – palūkanų ir kitos sąnaudos, kurios patiriamos skolinantis lėšas. Skolinimosi išlaidos turi būti pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kuriuo jos patiriamos.

Operacijos užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei valiutiniuose straipsniuose užregistruotų sumų perkainojimo ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Valiutos kurso ir valiutos keitimo skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir registruojamas kaip savivaldybės pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Nuosavybės metodo įtaka

Nuosavybės metodas - apskaitos metodas, kai investicijos iš pradžių apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, o vėliau jų vertė didinama ar mažinama atsižvelgiant į ūkio subjekto, į kurį investuota, investuotojui tenkančios grynojo turto dalies pokyčius po įsigijimo.

Savivaldybei tenkanti kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų nuosavo kapitalo dalis, atėmus investicijos į tą subjektą įsigijimo savikainą, rodo investicijos vertės pokytį ir yra rodoma finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Nuosavybės metodo įtaka“ neatsižvelgiant į investicijų finansavimo šaltinį. Nuosavybės metodo įtaką didina savivaldybės kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų uždirbtas pelnas ir mažina - tų subjektų patirti nuostoliai.

Mažumos dalis

Į savivaldybės konsoliduotąsias finansines ataskaitas įtraukta jos kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų nuosavybės dalis, priklausanti dalininkams, kurie nėra savivaldybės kontroliuojami viešojo sektoriaus subjektai, išskiriama ir rodoma kaip mažumos dalis.

Neapibrėžtasis turtas ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Jei savivaldybės kontroliuojamas viešojo sektoriaus subjektas sudaręs sutartį, pagal kurią jis su kitais subjektais yra solidariai atsakingas už įsipareigojimo vykdymą, tokio įsipareigojimo vykdymo išlaidų dalis, kurią prisiėmė kitos sutarties šalys, šio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte rodoma kaip neapibrėžtasis įsipareigojimas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų

ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti yra labai maža, informacija apie įsipareigojimą aiškinamajame rašte nebūtina. Kai tikimybė, kad neapibrėžtasis įsipareigojimas turės būti padengtas turtu, tampa didesnė nei tikimybė, kad šito pavyks išvengti, pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas atidėjinys tą ataskaitinį laikotarpį, kuriuo ši tikimybė pasikeičia.

Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai teisės aktai numato būtent tokias užskaitas. Tokiu būdu užskaitomos pajamos ir sąnaudos dėl teigiamo ir neigiamo užsienio valiutos kurso pokyčio.

Apyskaitinių įverčių keitimas

Apyskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Subjekto apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės, kurios paaiškina reikšmingas konsoliduotųjų finansinių ataskaitų straipsnius. Ši informacija yra sujungiamą į pastabų grupes, kurios yra numeruojamos.

Aiškinamojo rašto pastabų lentelės nepateikiamos jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t.y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Nr. 1. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas.

Apskaitos politika keičiama, kai keičiami VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai

Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Pastebėtos praėjusių ataskaitinių laikotarpių esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama.

2016 m. apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka sudarė 520,09 tūkst. Eur. Pagal ataskaitą "Finansinės eilutės pagal atskirus įrašus" nustatytas likutis sraute F50 (pergrupavimas) iš savivaldybės biudžeto 475,45 tūkst. Eur.. Kuomet VSS keičia gautų finansavimo sumų paskirtį ir pateikia pergrupavimo ataskaitoje (20 VSAFAS, 4 pr.) KFAR pildytojas atlieka rankinį įrašą, kuriuo atstatomas gautų finansavimo sumų pergrupavimas. 55,85 tūkst. Eur yra pateikta S.Trakų A.Stelmachovskio pagr. mokyklos duomenų pakete. Iždo apskaitoje vadovaujantis LR Finansų ministerijos Audito, apakaitos ir nemokumo valdymo Departamento 2016 m. spalio 28 d. redakcijos rekomendacijomis mažinamos užregistruotos iš Nacionalinės žemės tarnybos gautinos sumos ir registruojama apskaitos politikos keitimo neigiama įtaka -11,21 tūkst Eur.

Nr. P2. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus per ataskaitinį laikotarpį pateikiama - priede P2 Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus.

Per 2016 m.padaryta 36469,61 tūkst. Eur. pagrindinės veiklos sąnaudų:

bendros valst. paslaugos 3582,21 tūkst. Eur;

gynyba – 15,59 tūkst. Eur;

viešoji tvarka ir visuomenės apsauga – 471,26 tūkst. Eur;

ekonomika – 1913,35 tūkst. Eur;

aplinkos apsauga – 131,03 tūkst. Eur;

būstas ir komunalinis ūkis – 806,1 tūkst. Eur;

sveikatos apsauga – 7097,66 tūkst. Eur;

poilsis, kultūra ir religija – 1597,71 tūkst. Eur;

švietimas – 14367,10 tūkst. Eur;

socialinė apsauga – 6487,59 tūkst. Eur.

Nr. P3. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas priede – P3 Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Ataskaitinių metų pabaigai 93,4 proc. viso nem.turto sudaro kitas nematerialusis turtas – 362,70 tūkst. Eur, 6,6 proc. sudaro programinė įranga ir jos licenzijos – 23,95 tūkst. Eur

Nr. P4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas priede – P4 Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Didžiausią ilgalaikio turto dalį sudaro pastatai bei infrastruktūros ir kiti statiniai – 45864,66 tūkst. Eur.

Per 2016 m. ilgalaikio materialiojo buvo įsigyta už 4527,57 tūkst. Eur ir gauta neatlyginai už 82,85 tūkst. Eur.. Parduoto, perduoto ir nurašyto ilgalaikio mat.turto vertė sudarė 428,00 tūkst. Eur.

Nr. P4_2. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje

Informacija apie valstybei nuosvybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomą ilgalaikį materialųjį turtą pateikta priede P4_2. Valstybei nuosvybės teise priklausančią savivaldybės patikėjimo teise valdomą ilgalaikį materialųjį sudaro 8,41 tūkst.Eur programinė įranga ir jos licencijos.

Nr. P8. Atsargos

Savivaldybės konsoliduotųjų atsargų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną iš viso buvo 311,89 tūkst. Eur. Iš jų didžiausią dalį sudarė medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventories –293,95 tūkst. Eur. Atsargų vertė pagal grupes pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P8 Atsargų vertė pagal grupes.

Nr. P9. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama šio aiškinamojo rašto priede – P9 Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

Didžiąją dalį išankstinių apmokėjimų sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 18,32 tūkst. Eur. ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 41,31 tūkst. Eur.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 62,42 tūkst. Eur.

Nr. P10. Per vienerius metus gautinas sumas

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P10 Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.

2016 m. savivaldybės per vienerius metus gautinos sumos įsigijimo savikaina sudarė 2880,88 tūkst. Eur.

Didžiausias dalis per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos 1720,08 tūkst. Eur ir gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 457,4 tūkst. Eur.

Nr. P12. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P12 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Nr. P13, P13_2. Finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės finansiniai įsipareigojimai – tai savivaldybės priiimti, bet dar neįvykdyti įsipareigojimai kreditoriams. Informacija apie juos pateikta šio aiškinamojo rašto prieduose – P13 Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį , P13_2 gautos paskolos pagal grąžinimo laikotarpius P14 ir įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių.

2016 metais gautos paskolos - 1940,77 tūkst. Eur. (iš AB DNB banko gauta 110,00 tūkst. Eur investiciniams projektams finansuoti ir 840,77 tūkst. Eur.paskola iš LR Finansų ministerijos investiciniams projektams). Per metus grąžinta 1018,37 tūkst. Eur.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P17 Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas.

Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė: didžiausią sukauptų mokėtinų sumų dalį sudaro sukaupti atostoginiai 1081,61 Tūkst. Eur. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 29,59 tūkst. Eur., tiekėjams mokėtinos sumos – 808,79 tūkst. Eur.

Nr. P19. Mokesčių pajamas

Informacija apie mokesčių pajamas pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P19 Mokesčių sumos pagal mokestį grynąja verte.

2016 m. savivaldybės mokesčių pajamas buvo 14061,30 tūkst. Eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudarė gyventojų pajamų mokestis 13104,96 tūkst. Eur., žemės mokestis – 491,19 tūkst. Eur., nekilnojamojo turto mokestis 390,28 tūkst. Eur.

Šiame ataskaitų rinkinyje mokesčių pajamas pateiktos grynąja verte.

Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamas

Informacija apie kitas pagrindinės veiklos pajamas ir kitas pajamas pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P21 Pagrindinės veiklos pajamos.

Suteiktų paslaugų pajamas -5700,25 tūkst. Eur., kurių didžiausią dalį 4963,51 tūkst. Eur. sudaro sveikatos įstaigų pajamos iš teritorinės ligonių kasos. 736,74 tūkst. Eur. – biudžetinių įstaigų pajamos už suteiktas paslaugas švietimo, kultūros ir socialinės apsaugos įstaigose.

Nr. P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto priede – P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas - 39,29 tūkst. Eur., sąnaudos - 81,98 tūkst. Eur. Iš jų - 76,85 tūkst. Eur. palūkanų sąnaudos. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (nuostolis) – 42,69 tūkst.Eur.

Nr. Priedas P24. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto priede – P24 Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta.

Nr. P27, P27_2. Kontroliuojamų viešųjų įstaigų, akcinių ir uždaryjū akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)

Kontroliuojamų akcinių ir uždaryjū akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas) pateikta priede Nr.27.

Kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas) ppateikta priede Nr.27_2.

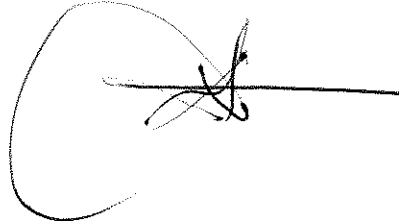
Nr. P28, P29 Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikta priedo Nr.28 ir Nr.29 lentelėse.

Nr. P30 Konsecijos ir valdžio ir privataus subjektų partnerystės sutartys

Priede Nr.30 pateikta informacija apie konsecijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartis, sudarytas iki 2016 m. gruodžio 31 d. ir galiojusias ataskaitiniu laikotarpiu.

Administracijos direktorius



Darius Kvedaravičius

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto
skyriaus vyr.specialistė



Sanida Makaršienė

LENTELIŲ SĄRAŠAS

- Priedas P1** Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas.
- Priedas P2** - Informacija pagal veiklos segmentus.
- Priedas P3** - Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- Priedas P4** - Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- Priedas P4_2** - Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje.
- Priedas P8** – Atsargų vertė pagal grupes.
- Priedas P9** – informacija apie išankstinius apmokėjimus.
- Priedas P10** - Informacija apie per vienus metus gautinas sumas.
- Priedas. P12** - Finansavimo sumos pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- Priedas P13, P13_2**- Finansinių įsipareigojimų pokytis per 2015 metus.
- Priedas P17.** Trumpalaikės mokėtinos sumos.
- Priedas P19** - Mokesčių pajamos pagal atskirą mokesčių grynąją vertę.
- Priedas P21** - Pagrindinės veiklos kitos pajamos.
- Priedas P23** – Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.
- Priedas P24** – informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta.
- Priedas P27, P27_2** – Kontroliuojamų uždarytų akcinių bendrovių ir Viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita.
- Priedas P28 ir P29** – Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus.
- Priedas P30** Konsecijos ir valdžio ir privataus subjektų partnerystės sutartys.

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Višioji tvarka ir visumoms apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	
		3	4	5	6	7	8	9	
1	2								
1.1	Pagrindinės veiklos sąpandos	-3.582.213,15	-15.591,23	-471.261,86	-1.913.348,61	-131.030,36	-806.104,57	-7.097.660,93	
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.961.210,94	-11.870,23	-424.978,76	-97.826,47	-2.893,20	-20,13	-4.799.386,33	
1.3	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-621.469,42		-11.202,08	-306.827,59	-8.658,07		-348.338,52	
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-162.508,41	-742,84	-3.775,88	-5.546,52		-27.951,09	-203.435,42	
1.5	Komandiruočių	-17.202,24		-17.202,24	-600,00			-1.288,75	
1.6	Transporto	-39.429,15		-14.946,63				-70.044,65	
1.7	Kvalifikacijos kėlimo	-33.270,05	-14,14	-115,24				-5.683,40	
1.8	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-55.865,17		-2.881,70	-966.394,41		-274.494,58	-1.117.127,80	
1.9	Nuvestajimo ir avarinių surūšių	-16.801,45			-961,08			-1.510,93	
1.10	Sunaudojti ir parduoti atsargų savikama	-132.557,43	-440,00	-9.941,09	-14.431,67			-386.385,26	
1.10	Socialinių išmokų	-1.520,00					-571,74	-1.003,00	
1.11	Nuomos	-8.619,12		-120,84					
1.12	Finansavimo	61.408,10		0,00	-21.755,95		0,00	-12.030,81	
1.13	Kitų paslaugų	-486.716,18	-2.524,02	-3.299,64	-499.004,92		-502.716,51	-788.718,35	
1.14	Kitos	-106.451,69					-350,52	-162.507,71	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka	-11.212,17							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai								
3.1	Išmokos	-3.497.393,11	-15.591,23	-453.620,43	-1.605.559,94	-131.030,36	-128.137,16	-5.161.332,20	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-1.964.693,37	-11.870,23	-417.785,77	-97.826,47	-2.893,20		-3.262.283,35	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-161.904,40	-742,84	-3.770,00	-5.546,52	-8.658,07	-8.658,07	-235.708,57	
3.1.3	Komandiruočių	-17.202,24			-600,00			-1.288,75	
3.1.4	Transporto	-39.429,15		-14.239,00				-74.056,69	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-33.270,05	-14,14	-150,00				-5.761,89	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-55.865,17		-1.815,00	-966.394,41			-120.363,01	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-131.980,76	-440,00	-11.426,79	-14.431,67			-513.245,20	
3.1.8	Socialinių išmokų	-1.520,00						-171,00	
3.1.9	Nuomos	-8.619,12		-120,00				-173,03	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-856.331,20	-2.524,02	-3.233,87	-499.004,92		-119.479,09	-800.299,22	
3.1.11	Sumokėtos palikamos	-102.392,18							
3.1.12	Kitos išmokos	-124.185,47		-1.080,00	-21.755,95		-29.655,82	-147.981,58	

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446745
 D/L 2017-06-02 15:36:29

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		Polis, kultura ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	Iš viso	
1	2	10	11	12	13	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-1.597.712,07	-14.367.104,64	-6.487.590,08	-36.469.617,50	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-617.553,69	-11.044.812,69	-1.309.369,82	-20.270.122,26	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-117.762,60	-415.129,36	-80.259,13	-1.909.646,77	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-19.774,23	-8.10.891,21	-71.279,87	-1.305.905,47	
1.4	Komandiruočių	-448,51	-2.874,24	-2.177,60	-24.591,34	
1.5	Transporto	-4.864,65	-85.873,04	-34.679,98	-249.838,10	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-436,14	-42.081,88	-6.592,27	-88.193,12	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-1.500,00	-300.193,07		-1.718.456,73	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-2.939,82	-246,32		-22.459,60	
1.9	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina	-80.488,63	-983.238,01	-70.058,62	-1.877.540,71	
1.10	Socialinių išmokų		-310.000,00	-4.650.508,70	-4.963.603,44	
1.11	Nuomos	-4.200,00	-9,68		-12.949,64	
1.12	Finansavimo	-608.270,00	-37.561,81	-74.254,19	-722.120,48	
1.13	Kitų paslaugų	-84.212,13	-261.138,00	-135.431,03	-2.853.584,05	
1.14	Kitos	-55.261,67	-73.055,33	-52.978,87	-450.605,79	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				-11.212,17	
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos	-1.459.769,68	-13.502.003,72	-6.320.737,55	-32.275.175,38	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-606.580,55	-10.486.895,07	-1.261.565,17	-18.112.393,18	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-19.828,27	-840.481,89	-73.286,13	-1.358.584,76	
3.1.3	Komandiruočių	-449,00	-2.724,04	-2.177,60	-24.441,63	
3.1.4	Transporto	-4.592,44	-96.176,11	-35.164,01	-263.657,31	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-440,00	-40.968,15	-6.592,27	-87.196,50	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-1.500,00	-325.912,89		-1.471.850,48	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-76.424,18	-977.122,28	-63.442,38	-1.788.513,26	
3.1.8	Socialinių išmokų		-310.000,00	-4.537.198,48	-4.848.889,48	
3.1.9	Nuomos	-4.200,00			-13.112,15	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-262.369,06	-155.557,15	-2.873.258,01	
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				-102.392,18	
3.1.12	Kitos išmokos	-661.119,03	-159.354,23	-185.754,36	-1.330.886,44	

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Ženklė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai
			Gyvenamieji	Kiti	
1	2	3	4	5	6
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	102,42	4.533,24	23.467,46	47.036,66
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			127,65	100,95
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina			98,51	92,04
2.2	Neatlyginamai gauto turto išsigijimo savikaina			29,14	8,92
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			-28,50	-16,52
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto			-28,50	
3.3	Nurašyto				-16,52
4	Pergupavimai (+/-)		102,56	4.073,77	2.998,95
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00	0,00	0,00
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	102,42	4.655,81	27.640,38	50.120,04
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.037,50	-5.675,66	-28.587,79
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X		-28,50	-8,24
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-41,55	-467,00	-662,18
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X		28,50	1,86
10.1	Parduoto	X			
10.2	Perduoto	X		28,50	
10.3	Nurašyto	X			1,86
11	Pergupavimai (+/-)	X	-10,43	-26,24	6,09
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X	0,00	0,00	0,00
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.089,49	-6.168,91	-29.250,27
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-8,06	-3,04	-31,80
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X			
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X			
18.1	Parduoto	X			
18.2	Perduoto	X			
18.3	Nurašyto	X			
19	Pergupavimai (+/-)	X			
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X			
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	X	-8,06	-3,04	-31,80
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	153,28	X	X	X
23	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	11,00	X	X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X
25.1	Parduoto		X	X	X
25.2	Perduoto		X	X	X
25.3	Nurašyto		X	X	X
26	Pergupavimai (+/-)		X	X	X
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	164,28	X	X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	266,70	3.558,26	21.468,43	20.837,97
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	255,70	3.507,67	17.788,75	18.417,06

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstantiais eurų, jei nurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	38,77	3.252,12	1.446,93	
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		57,14	167,88	
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		56,34	131,73	
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina		0,80	36,15	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-52,06	-85,43	
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto			0,00	
3.3	Nurašyto		-52,06	-85,43	
4	Pergrupavimai (+/-)	30,12	1,99		
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	68,89	3.259,19	1.529,38	
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-2.564,29	-945,52	
8	Neatlyginamai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*				
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-234,42	-98,19	
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		49,98	85,43	
10.1	Parduoto				
10.2	Perduoto				
10.3	Nurašyto		49,98	85,43	
11	Pergrupavimai (+/-)		0,00		
12	Suakaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai				
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)		-2.748,73	-958,29	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00	0,00	
15	Neatlyginamai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		0,00	0,00	
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	0,00
23	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	98,93	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	
25.1	Parduoto		X	X	
25.2	Perduoto		X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	98,93	X	X	0,00
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	167,82	510,46	571,09	0,00
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	38,77	687,83	501,40	0,00

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakni LT-21106
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba
			Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
1	2	11	12	13	14
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.898,63	2,32	1.956,54	16.114,40
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	48,21		225,29	3.880,78
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina	45,38		220,27	3.880,78
2.2	Neatlyginamai gauto turto išsigijimo savikaina	2,83		5,02	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-126,42		-73,84	-45,23
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto	0,00		0,00	-10,39
3.3	Nurašyto	-126,42		-73,84	-34,84
4	Pergrupavimai (+/-)	-2,44		54,20	-7.009,09
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai			0,00	
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.817,98	2,32	2.162,19	12.940,86
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1.373,94	X	-697,82	X
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	0,00	X		X
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-148,78	X	-134,71	X
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	125,27	X	16,97	X
10.1	Parduoto		X		X
10.2	Perduoto	0,00	X		X
10.3	Nurašyto	125,27	X	16,97	X
11	Pergrupavimai (+/-)	0,00	X	1,91	X
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		X		X
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-1.397,45	X	-813,65	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-0,29	X	-1,19	
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		X		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X		
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X		
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)		X		
18.1	Parduoto		X		
18.2	Perduoto		X		
18.3	Nurašyto		X		
19	Pergrupavimai (+/-)		X		
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		X		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	-0,29	X	-1,19	
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		X	X
23	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X		X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X		X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X		X	X
25.1	Parduoto	X		X	X
25.2	Perduoto	X		X	X
25.3	Nurašyto	X		X	X
26	Pergrupavimai (+/-)	X		X	X
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	X		X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	X		X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	420,24	2,32	1.347,35	12.940,86
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	524,41	2,32	1.257,53	16.114,40

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tiksliai eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446745
 D/L 2017-06-02 15:36:29

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

eil. Nr.	Stralsnis	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		99.869,48
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	2,52	4.610,42
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina	2,52	4.527,57
2.2	Neatlygintai gauto turto išsigijimo savikaina		82,85
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-428,00
3.1	Parduoto		
3.2	Perduoto		-38,89
3.3	Nurašyto		-389,11
4	Pergrupavimai (+/-)		250,07
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		0,00
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	2,52	104.301,97
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-40.882,53
8	Neatlygintai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X	-36,75
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-1.786,84
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	308,01
10.1	Parduoto	X	
10.2	Perduoto	X	28,50
10.3	Nurašyto	X	279,50
11	Pergrupavimai (+/-)	X	-28,67
12	Suakaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X	0,00
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-42.426,79
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-44,39
15	Neatlygintai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)		
18.1	Parduoto		
18.2	Perduoto		
18.3	Nurašyto		
19	Pergrupavimai (+/-)		
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		-44,39
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	153,28
23	Neatlygintai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	109,93
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	
25.1	Parduoto	X	
25.2	Perduoto	X	
25.3	Nurašyto	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	X	263,21
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	2,52	62.094,00
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		59.095,84

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

PA-2

VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖ VERTĖ
 LAIKOTARPIO PABAIGOJE*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas		
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas
1	2	3	4	5	6	7
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		8,41			

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446745
 D/L 2017-06-02 15:36:29

PH-2

Eil. Nr.	Straipsniai*	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
		Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	8	9	10	11
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				8,41

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446745
D/L 2017-06-02 15:36:29

P8 Apsargos

ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Atsargų grupės	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	0,25	0,07
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	293,95	192,94
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	0,00	-0,02
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	8,59	101,04
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	9,10	9,11
6	Iš viso	311,89	303,14

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446745
D/L 2017-06-02 15:36:29

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	62,42	66,30
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	18,32	33,41
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	-0,15	-0,15
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		0,00
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	1,79	0,41
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	0,03	0,94
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	1,12	0,24
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	41,31	31,44
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	62,42	66,30

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446745
 D/L 2017-06-02 15:36:29

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		3	4	5	6	7	8
1	2	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2.880,88	2.099,90	0,00	3.476,59	2.898,86	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	21,06	21,06		0,74	0,74	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	451,56	451,39	0,80	367,83	349,29	
1.2.1	Gautini mokesčiai	451,56	451,39		350,25	348,25	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	0,00	0,00		17,58	1,04	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	457,40	363,21		436,57	327,32	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	37,95	0,29		33,65		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	5,76			4,17		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	409,64	362,92		360,00	327,32	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta				36,97		
1.3.5	Kitos	4,06			1,78		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.720,08	1.203,28		2.527,03	2.095,91	
1.5.1	Iš biudžeto	422,43	422,43		413,42	413,42	
1.5.2	Kitos	1.297,65	780,86		2.113,62	1.682,50	
1.6	Kitos gautinos sumos	230,78	60,95		144,42	125,60	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				-0,02		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	2.880,88	2.099,90	0,00	3.476,57	2.898,86	

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTUŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	12.750,56	16.362,73	562,15	42,45	-98,67		
1.1	Nepiniginiam turui įsigyti	12.672,39	2.690,55	742,10	42,45	-10,33		
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	78,18	13.672,18	-179,95		-88,35		
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1	Nepiniginiam turui įsigyti	0,00	79,65	-79,65	0,00	0,00		
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	-79,65	79,65	0,00	0,00		
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)	13.308,62	879,59	-912,64	4,21	0,00		
3.1	Nepiniginiam turui įsigyti	13.296,06	616,87	-913,60	4,21	0,00		
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	12,56	262,72	0,96		0,00		
4	Iš kitų šaltinių	2.311,08	174,29	-143,30	116,89	-0,20		
4.1	Nepiniginiam turui įsigyti	2.205,86	34,10	-203,99	116,32	-0,20		
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	105,22	140,19	60,69	0,56	0,00		
5	Iš viso finansavimo sumų	28.370,26	17.416,61	-493,80	163,55	-98,87		

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

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tiksliai eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446745
 D/L 2017-06-02 15:36:29

P12

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
	9	10	11	12	13	14	
-14.215,67		-252,60	-93,95			15.057,00	
-1.161,91			-1,06			14.974,20	
-13.053,76		-252,60	-92,89			82,80	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00			0,00			0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-1.135,97		-0,29	-11,46			12.132,06	
-949,70			-7,30			12.046,55	
-186,27		-0,29	-4,16			85,51	
-315,26			-20,12	0,00		2.123,37	
-176,17			-4,13			1.971,78	
-139,09			-15,99		0,00	151,58	
-15.666,90	0,00	-252,90	-125,53	0,00	0,00	29.312,42	

unsavimo pajamomis.

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTUJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį	
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Įgaliausiai skolinti įsipareigojimai	3 731,49	1 988,43	36,73			-1 018,37	
1.1	Išleistos obligacijos							
1.2	Išleisti išdo vekseliai							
1.3	Gautos paskolos	3 683,83	1 940,77	48,18			-1 018,37	
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	47,66	47,66	-11,45				-47,66
1.5	Kiti įsipareigojimai							
2	Trumpalaikiai skolinti ir įgaliausių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1 527,79		-36,73			-589,34	-11,16
2.1	Išleistos obligacijos							
2.2	Išleisti išdo vekseliai							
2.3	Gautos paskolos	1 516,63		-48,18			-589,34	
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	11,16		11,45				-11,16
2.5	Kiti įsipareigojimai							
3	Kiti įsipareigojimai	69,93	16,24	0,00			-5,70	
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	66,43	16,24	-19,30				
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	3,50		19,30			-5,70	
4	Iš viso	5 329,20	2 004,67	0,00			-1 613,41	-58,82

* Amortizacijos suma apima skirtingą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
 ID -2147446745
 D/L 2017-06-02 15:36:29

P13 Finansiniai įsipareigojimai

eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		4.690,62
1.1	Išleistos obligacijos		
1.2	Išleisti išdo vekseliai		
1.3	Gautos paskolos		4.654,40
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai		36,22
1.5	Kiti įsipareigojimai		
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis		890,55
2.1	Išleistos obligacijos		
2.2	Išleisti išdo vekseliai		
2.3	Gautos paskolos		879,10
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai		11,45
2.5	Kiti įsipareigojimai		
3	Kiti įsipareigojimai		80,47
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		63,37
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		17,10
4	Iš viso		5.661,64

nos ir amortizotos savikainos pirminio finans

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P13-21
 Patvirtinta
 ID -2147446745
 D/L 2017-06-02 15:36:29

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo 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			879
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			879
2	Nuo vienerių iki penkerių metų			3.766
3	Po penkerių metų			889
4	Iš viso paskolų (1+2+3)			5.534

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstantiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147446745
 D/L 2017-06-02 15:36:29

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	0,00			0,00		
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	198,90	113,78		285,48	203,38	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	808,79	4,75		445,56	4,81	
4	Su kauptos mokėtinės sumos	1.148,87	736,07		1.225,81	763,26	
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudos	0,26	0,26		0,00	0,00	
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudos	1.081,61	707,82		1.127,05	721,42	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	0,00			14,44		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	67,00	27,99		84,32	41,84	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	29,59	0,81		338,18	251,49	69,84
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	0,07	0,07				
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	13,13			0,37		
5.3	Kitos mokėtinės sumos	16,39	0,74		337,81	251,49	69,84
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.186,15	855,42	0,00	2.295,03	1.222,94	69,84

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446745
D/L 2017-06-02 15:36:29

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESČIŲ GRŪPĄ

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	13.104,96	12.880,92
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	13.104,96	12.880,92
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	896,68	778,83
2.1	Žemės mokestis	491,19	410,11
2.2	Paveldimo turto mokestis	15,21	9,88
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	390,28	358,85
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso		
3.1	Pridėtinės vertės mokestis		
3.2	Akcizai		
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą		
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai		
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis		
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso		
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus		
4.2	Eksporto mokesčiai		
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai		
5	Kitų mokesčių iš viso	59,66	109,74
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	58,17	76,54
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	1,48	33,20
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai		
6	Mokesčių pajamų iš viso	14.061,30	13.769,48

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446745
D/L 2017-06-02 15:36:29

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	6.896,04	7.356,86
1.1	Pajamos iš rinkliavų	398,52	686,13
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	5.700,25	5.660,07
1.4	Kitos	797,28	1.010,67
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-1,91	-2,33
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	6.894,13	7.354,53

* 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.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446745
D/L 2017-06-02 15:36:29

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ 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	Kitos veiklos pajamos	365,63	64,18
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	0,12	1,96
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		12,09
1.4	Nuomos pajamos	344,34	44,67
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	20,86	5,47
1.6	Kitos	0,31	
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	0,00	
3	Kitos veiklos sąnaudos	18,89	-1,31
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	0,00	-0,04
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos	18,92	-0,40
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-0,04	-0,86
4	Kitos veiklos rezultatas	384,52	62,88

* 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 savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446745
D/L 2017-06-02 15:36:29

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	39,29	33,01
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	38,55	29,04
1.3	Palūkanų pajamos	0,74	3,97
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	-81,98	-105,58
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-5,13	-1,63
2.3	Palūkanų sąnaudos	-76,85	-103,95
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-42,69	-72,57

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446745
D/L 2017-06-02 15:36:29

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	8.173,31	8.395,45
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	8.173,31	8.395,45

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446745
D/L 2017-06-02 15:36:29

P24

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	38,60	23,95
I	Nematerialusis turtas	1,73	
II	Materialusis turtas	36,88	
III	Finansinis turtas		23,95
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	21,55	
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	13,30	
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	1,54	
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6,70	
	Iš viso turto:	60,15	23,95
D	Nuosavas kapitalas	13,33	23,95
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	34,70	23,95
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-21,37	
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-9,86	
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-11,51	
E	Dotacijos ir subsidijos	21,40	
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	25,43	
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	25,43	
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	60,15	23,95

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446745
D/L 2017-06-02 15:36:29

P24_2

KONTROLIUOJAMŲ AKCINIŲ IR UŽDARŲJŲ AKCINIŲ BENDROVIŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	28.855,33	79.805,01
I	Nematerialusis turtas	0,78	26,05
II	Materialusis turtas	27.844,08	78.761,44
III	Finansinis turtas	1.010,47	1.017,52
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	1.473,81	5.051,09
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	741,30	1.420,09
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	552,66	2.357,18
IV	Kitas trumpalaikis turtas	14,24	
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	165,61	1.273,81
	Iš viso turto:	30.329,14	84.856,09
D	Nuosavas kapitalas	5.886,03	6.543,93
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	6.805,02	8.064,67
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)	130,76	183,15
IV	Rezervai	55,02	208,09
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-1.104,77	-1.911,98
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-215,01	-1.911,98
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-889,76	
E	Dotacijos ir subsidijos	21.981,90	59.171,39
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	2.461,21	19.140,77
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	767,86	14.468,35
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	1.693,35	4.672,42
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	30.329,14	84.856,09

Trakų rajono savivaldybė, M50

2016-12-31

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS *

P28

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominalia vertė (Eur)	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Eur)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X	X			
1.1.	Kontrolės ir audito tarnyba	Vytauto g. 33, Trakai LT-21106	X	X	X			Bendra valstybės paslauga
1.2.	Trakų rajono Priešgaisrinė gelbėjimo įstaiga	Kęstučio g. 10, Trakai LT-21104	X	X	X			Viešojoji tvarka ir visuomenės apsauga
1,3	Trakų globos ir socialinių paslaugų centras	Birutės g. 7, Trakai LT-21106	X	X	X			Socialinė apsauga
1.4.	Kūno kultūros ir sporto centras	BĮ Kūno kultūros ir sporto centras	X	X	X			Poilsis, kultūra
1.5	Trakų rajono savivaldybės viešojoji biblioteka	BĮ Trakų rajono savivaldybės viešojoji biblioteka	X	X	X			Poilsis, kultūra
1.6	Trakų rajono jaunimo turizmo ir laisvalaikio centras	BĮ Trakų rajono jaunimo turizmo ir laisvalaikio centras	X	X	X			Švietimas
1.7	Čižiūnų socialinių paslaugų centras	Vilties g. 2, Čižiūnų k., LT-21268, Trakų r.	X	X	X			Socialinė apsauga
1.8	Trakų rajono Lentvario vaikų globos namai	Klevų al. 24, Lentvaris LT-25109 Trakų r.	X	X	X			Socialinė apsauga
1.9	Trakų rajono paramos šeimai ir vaikams centras	Vytauto g. 33, Trakai LT-21106	X	X	X			Socialinė apsauga

1.10	Rūdiškių kultūros centras	Trakų r. sav., Rūdiškės, Statbiminkų g.23	X	X	X	X			Poilsis, kultūra
1.11	Trakų r. Aukštadvario mokykla-darželis "Gandriukas"	Skrebės 2D, Aukštadvaris LT-21254, Trakų r.	X	X	X	X			Švietimas
1.12	Trakų rajono Bražuolės lopšelis-darželis	Bražuolės k. LT-21100, Trakų r.	X	X	X	X			Švietimas
1.13	Trakų rajono Lentvario lopšelis-darželis "Šilas"	Gėlių 1a, Lentvaris LT-25114, Trakų r.	X	X	X	X			Švietimas
1.14	Trakų rajono savivaldybės Lentvario lopšelis-darželis "Svajonėlė"	Klevų al., 28 A, Lentvaris, Trakų r.	X	X	X	X			Švietimas
1.15	Trakų rajono Onuškio darželis	Mokyklos g. 4, Onuškis LT-21214, Trakų r.	X	X	X	X			Švietimas
1.16	Trakų r. Paluknio vaikų lopšelis-darželis	Paluknio km. LT-21168, Trakų r.	X	X	X	X			Švietimas
1.17	Trakų rajono Rūdiškių lopšelis-darželis "Pasaka"	Trakų g. 69, Rūdiškės LT-21171, Trakų r.	X	X	X	X			Švietimas
1.18	Trakų rajono Senujų Trakų lopšelis-darželis	Trakų g. 39A, Senujų Trakų k.LT-21144, Trakų r.	X	X	X	X			Švietimas
1.19	Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis"	Birutės 38, Trakai LT-21106	X	X	X	X			Švietimas
1.20	Trakų lopšelis-darželis "Obelėlė"	Trakų g. 13, Trakai LT-21105	X	X	X	X			Švietimas
1.21	Trakų rajono Aukštadvario gimnazija	Technikumo g. 1, Aukštadvaris LT-21253, Trakų r.	X	X	X	X			Švietimas
1.22	Trakų rajono Lentvario "Versmės" gimnazija	Lauko g. 20, Lentvaris LT-25119, Trakų r.	X	X	X	X			Švietimas
1.23	Trakų rajono Lentvario Henriko Senkevičiaus gimnazija	Lauko g. 20, Lentvaris LT-25119, Trakų r.	X	X	X	X			Švietimas
1.24	Trakų rajono Lentvario pradinė mokykla	Klevų alėja 30A, Lentvaris LT-25105, Trakų r.	X	X	X	X			Švietimas
1.25	Trakų rajono Lentvario Motiejaus Šimelionio gimnazija	Klevų alėja 26, Lentvaris LT-25109, Trakų r.	X	X	X	X			Švietimas
1.26	Trakų rajono Onuškio Donato Malinausko gimnazija	Mokyklos g.9, Onuškis LT-21214, Trakų r.	X	X	X	X			Švietimas
1.27	Trakų rajono Paluknio "Medeinos" gimnazija	Bažnyčios g.1, Paluknys LT-21168, Trakų r.,	X	X	X	X			Švietimas
1.28	Trakų rajono Paluknio vidurinė mokykla	Vilniaus g.4, Paluknio k. LT-21168, Trakų r.	X	X	X	X			Švietimas

1.29	Trakų rajono Rūdiškių gimnazija	Trakų g. 71, Rūdiškės LT-21171, Trakų r.	X	X	X	X		Švietimas
1.30	Trakų rajono S.Trakų Kęstučio pagrindinė mokykla	Trakų g. 66 A, Senieji Trakai LT-21147, Trakų r.	X	X	X	X		Švietimas
1.31	Trakų pradinė mokykla	Birutės g. 42, Trakai LT-21114	X	X	X	X		Švietimas
1.32	Trakų gimnazija	Birutės g. 44, Trakai LT-2114	X	X	X	X		Švietimas
1.33	Trakų Vytauto Didžiojo gimnazija	Birutės g. 48, Trakai LT-21114	X	X	X	X		Švietimas
1.34	Trakų rajono Rūdiškių muzikos mokykla	Trakų g. 40, Rūdiškės LT-21171	X	X	X	X		Švietimas
1.35	Trakų meno mokykla	Karaimų g.10, Trakai LT-21104	X	X	X	X		Švietimas
1.36	Trakų rajono Bijūnų pagrindinė mokykla	Bijūnų k., Aukštadvario sen., LT-21040 Trakų r.	X	X	X	X		Švietimas
1.37	Trakų rajono Senujų Trakų Andžejaus Steimachovskio pagrindinė mokykla	Trakų g. 39, Senieji Trakai LT-2146, Trakų r.	X	X	X	X		Švietimas
1.38	Trakų suaugusiųjų mokymo centras	Birutės g.42, Trakai LT-21114	X	X	X	X		Švietimas
1.39	Trakų švietimo pagalbos tarnyba	Birutės g.42, Trakai LT-21114	X	X	X	X		Švietimas
1.40	Trakų rajono Rykantų universalus daugiafunkcis centras	Trakų r., Rykantų k., Vilniaus g. 5	X	X	X	X		Švietimas
1.41	Trakų rajono savivaldybės administracija	Vytauto g. 33, Trakai LT-21106	X	X	X	X		
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų						95,11	
2.1.	VšĮ Trakų ligoninė	Mindaugo g.17, Trakai					36,14	Ligoninių veikla
2.2	VšĮ Trakų pirminės sveikatos priežiūros centras	Mindaugo g.17, Trakai					32,99	Bendrosios praktikos gydytojų veikla
2.3	VšĮ Trakų psichikos sveikatos centras	Mindaugo g.17, Trakai					0,13	Gydytojų specialistų veikla
2.4	VšĮ Aukštadvario pirminės sveikatos priežiūros centras	Skrebės g.2, Aukštadvaris					9,02	Bendrosios praktikos gydytojų veikla
2.5	VšĮ Rūdiškių pirminės sveikatos priežiūros centras	Trakų g.28, Rūdiškės					1,1	Bendrosios praktikos gydytojų veikla
2.6	VšĮ Onuškio pirminės sveikatos priežiūros centras	Daugtų g.2, Onuškis					1,74	Bendrosios praktikos gydytojų veikla

2.7	Všį Onuškių palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė	K. Petrausko a.16, Onuškis						6,52	Ligoninių veikla
2.8	Všį Paluknio ambulatorija	Paluknio sen.						0,43	Bendrosios praktikos gydytojų veikla
2.9	Všį Lentvario ambulatorija	Lauko g.26, Lentvaris						7,04	Bendrosios praktikos gydytojų veikla
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų					37,22		13,33	
3.1.	Všį Trakų turizmo informacinis centras	Vytauto g.69, Trakai	100		2,52		0,36	2,65	Konsultacinė informacinė veikla
3.2.	Všį Trakų r. kultūros rūmai	Vytauto g.69, Trakai	100		31,15		-7,92	14,79	Meno renginių ir tradicijų puoselėjimas
3.23	Všį Lentvario kultūros rūmai	Bažnyčios g. 3, lentvaris	100		3,55		-1,94	-4,11	Švietimo ugdymo veikla
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės***		X		X				
4.1.			X		X				
4.2.			X		X				
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės				6793,81			5886,03	
5.1.	UAB Trakų vandenys	Birutės g.27, Trakai	100		4001,69		-158,1	3807,8	Vandens rinkimas, valymas ir tiekimas
5.2	UAB Trakų šilumos tinklai	Maironio g.11, Trakai	99,7		1272,42		-48,91	1208,72	Nekilnojamo turto tvarkyba
5.3	UAB Trakų autobusai	Aukštadvario g.5, Trakai	100		646,94		63,5	179,78	Keleivių vežimas mieste ir priemiestyje
5.4	UAB Trakų paslaugos	Birytės g.35, Trakai	100,00		872,76		-123,59	689,73	Kita valymo veikla
6.	Asocijuotieji subjektai							0,583	
6.1.	Všį Trakų futbolo klubas	Vytauto g. 2 Trakai						0,58	Sportinis švietimas ir ugdymas
6.2.	Všį Grijos vaikai	Kovo 11 g.28, Grigiškės						0,003	Švietimo ugdymo veikla
7.	Kiti subjektai								
7.1.	Administruojami išteklių fondai								
7.1.1.		X	X		X				
7.1.2.		X	X		X				
7.2.	Administruojami mokesčių fondai								
7.2.1.		X	X		X				
7.2.2.		X	X		X				
7.3.	Kiti subjektai							0,0034	
7.3.1	Všį Sveikatos ir grožio akademija	Bernardinų g. 5, Trakai						0,003	Kitos asmens higienos paslaugos
7.3.2	Všį Tautinis aviacijos sporto žaidynių							0,0002	Sportinis švietimas ir ugdymas
7.3.3	Všį trakų aviacijos sporto centras							0,0002	Sportinis švietimas ir ugdymas

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147446745
D/L 2017-06-02 15:36:29

P29

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	41
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	9
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	3
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	4
6	Asocijuotieji subjektai	2
7	Administruojami išteklių fondai	
8	Administruojami mokesčių fondai	
9	Kiti subjektai	3

* Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Informacija apie sudarytas koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartis

Eil. Nr.	Savivaldybė / Įstaiga	Partnerystės sutarties rūšis	Svarbios partnerystės sutarties sąlygos, nuo kurių gali priklausyti būsimųjų pinigų srautų dydis, jų gavimo laikas ir tikimybė	Teisė naudoti partnerystės sutartyje nurodytą turtą	Privataus subjekto įsipareigojimai teikti partnerystės sutartyje nurodytas paslaugas	Turtas	Teisė partnerystės sutarties pabaigoje prisiimti nurodytą turtą	Partnerystės sutarties pratesimo ir nutraukimo galimybės	Kitos teisės ir įsipareigojimai	Įsipareigojimai suteikti privaciam subjektui prieigą prie Turto	Per ataskaitinį laikotarpį padaryti partnerystės sutarties pasikeitimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Trakų rajono savivaldybė	2005-09-28 koncesijos sutartis su UAB Trakų šilumos tinklų UAB „Trakų šiluma“ ir UAB „Energija“ (Koncesioninkas), UAB „Prienų energija“ (Koncesioninko dukterinė bendrovė). Nr. T1-273	Koncesioninkas įsipareigojo atnaujinti ir modernizuoti išnuomotą ilgalaikį turtą. Per visą sutarties galiojimo laikotarpį Koncesioninko investicijos turi būti ne mažesnės nei 16 mln. litų. Po sutarties galiojimo pasibaigimo ilgalaikis turtas 5 metus privalo būti tinkamas naudoti ir paslaugoms teikti.	Ilgalaikis turtas perduotas naudoti koncesioninkui pagal nuomos sutartį; Trumpalaikis turtas perduotas koncesioninkui nuosavybės teisėmis.	Centralizuoto šilumos ir karšto vandens tiekimas	Ilgalaikis turtas: pastatai ir statiniai (katilinės, sandėliai, garažai), transporto priemonės, mašinos ir įrenginiai (šiluminiai tinklai, skaitikliai, katilai, siurbiai, degikliai ir kt.)	Turtą perima šilumos tiekėjas- UAB Trakų šilumos tinklai	Sutartis pasirašyta 25 metams su galimybe būti pratęsta 5 metams. Sutartis gali būti nutraukta prieš terminą, jeigu šalis nevykdo ar netinkamai vykdo sutartinius įsipareigojimus		Koncesioninkas įsipareigoja nekeisti turto paskirties, neatlikti jokių sandorių. Investicijas į turtą privalo derinti su savivaldybe. Kitas veiksmus koncesioninkas atlieka savarankiškai	Pakeitimas Nr. 1, 2009-10-01 Pakeista kainodara įsigaliojus kainų skaičiavimo metodikai ir likvidavus vieną koncesijos sutartis šalį- UAB „Trakų šiluma“; Pakeitimas Nr. 2, 2010-05-29 Patikslintas investicijų planas; Pakeitimas Nr. 3, 2011-08-25 šilumos tiekėjui UAB Trakų šilumos tinklams grąžintas Rūdiškių miesto šilumos ūkis; pakeitimas Nr. 4, 2013-08-30 šilumos tiekėjui UAB Trakų šilumos tinklams grąžintas Aukštadvario mstl. ir Senųjų Trakų k. šilumos ūkiai.