

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖ

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

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:

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENISNr. _____
(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		104.298,61	68.534,52
I	Nematerialusis turtas	P03	308,01	362,70
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		15,40	23,95
I.3	Kitas nematerialusis turtas		292,62	338,75
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	98.447,01	62.094,00
II.1	Žemė		475,56	266,70
II.2	Pastatai		28.697,96	25.026,69
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		54.192,65	20.837,97
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		198,51	167,82
II.5	Mašinos ir įrenginiai		375,57	510,46
II.6	Transporto priemonės		585,06	571,09
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		344,68	420,24
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.001,82	1.349,67
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		11.575,20	12.943,37
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	5.543,59	6.077,82
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		5.382,27	5.990,38
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		5.382,27	5.990,38
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus		0,00	0,00
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vieno metų gautinos sumos		161,32	63,37
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			24,07
IV	Mineraliniai ištekčiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	57,86	
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		6.591,96	6.309,82
I	Atsargos	P08	323,59	311,89
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		323,59	302,79
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	9,10
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	46,94	62,42
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	2.220,31	2.897,98
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		21,69	17,10
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		556,88	451,56
III.3	Gautinos finansavimo sumos		260,80	21,06
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	609,44	457,40
III.5	Sukauptos gautinos sumos		707,77	1.720,08
III.6	Kitos gautinos sumos		63,75	230,78
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.001,11	3.037,53
	IŠ VISO TURTO		110.948,43	74.844,34

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	32.762,73	29.312,42
I	Iš valstybės biudžeto		17.772,76	15.057,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13.004,86	12.132,06
IV	Iš kitų šaltinių		1.985,11	2.123,37
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		8.219,37	8.395,45
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.080,64	4.754,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	4.038,43	4.690,62
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		42,20	63,37
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4.138,74	3.641,46
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.605,96	907,65
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		27,51	158,03
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		391,88	389,40
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			0,23
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	560,52	808,79
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	1.309,78	1.148,87
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	243,10	228,49
F	GRYNASIS TURTAS	P18	69.966,33	37.136,46
I	Rezervai		205,07	164,28
II	Nuosavybės metodo įtaka		-2.380,51	-1.634,33
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		72.141,77	38.606,51
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		33.535,26	699,45
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		38.606,51	37.907,06
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		110.948,43	74.844,34

Administracijos direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė
(vyrusiasis buhalteris (buhalteris), ieizu privaloma parašyti teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Darius Kvedaravičius
(vardas ir pavardė)

Sanida Makaršienė
(vardas ir pavardė)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435009
D/L 2018-04-05 10:05:31

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 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 PAJAMOS		38.066,56	36.623,38
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		15.392,45	15.667,95
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22.674,11	20.955,43
II.1	Mokesčių pajamos	P19	15.449,29	14.061,30
II.1.1	Pelno ir pajamų		14.170,45	13.104,96
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		1.278,84	956,34
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	7.224,82	6.894,13
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-37.755,43	-36.469,62
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-4.207,31	-3.582,21
II	GYNYBOS		-21,28	-15,59
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-496,00	-471,26
IV	EKONOMIKOS		-1.710,78	-1.913,35
V	APLINKOS APSAUGOS		-82,51	-131,03
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-769,29	-806,10
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-6.517,23	-7.097,66
VIII	ŠAUNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-1.858,25	-1.597,71
IX	ŠVIETIMO		-15.368,32	-14.367,10
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-6.724,45	-6.487,59
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		311,14	153,76
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		251,32	384,52
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-45,14	-42,69
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	32.681,62	520,09
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		33.198,94	1.015,69
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-746,19	-199,73
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		32.452,75	815,95
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		32.452,75	815,95
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Administracijos direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

Dariusis Kvedaravičius

(vardas ir pavardė)

Sanida Makaršienė

(vardas ir pavardė)

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435009
D/L 2018-04-05 10:05:31

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 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		5.583,71	480,29
I	Iplaukos		40.411,04	35.276,16
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		18.650,47	14.179,53
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		17.339,38	13.703,44
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		878,75	272,69
I.1.3	Iš kitų šaltinių		432,34	203,41
I.2	Iš mokesčių		15.582,45	14.925,13
I.3	Iš socialinių įmokų		56,84	54,88
I.4	Už suteiktas paslaugas		5.052,77	4.669,24
I.5	Gautos palūkanos		0,26	1,01
I.6	Kitos įplaukos		1.068,24	1.446,37
II	Pervestos lėšos		-895,74	-2.520,70
III	Išmokos		-33.931,59	-32.275,18
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-3.398,02	-3.497,39
III.2	Gynybos		-20,60	-15,59
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-486,32	-453,62
III.4	Ekonomikos		-1.291,62	-1.605,56
III.5	Aplinkos apsaugos		-258,29	-131,03
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-777,58	-128,14
III.7	Sveikatos apsaugos		-4.699,58	-5.161,33
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-1.788,06	-1.459,77
III.9	Švietimo		-14.210,37	-13.502,00
III.10	Socialinės apsaugos		-7.001,14	-6.320,74
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-4.715,67	-3.997,39
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-4.713,17	-3.972,80
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			7,29
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-2,50	-31,89
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		96,64	3.626,44
I	Iplaukos iš gautų paskolų		1.380,00	1.940,77
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.457,58	-1.607,71
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas			-11,16
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		90,71	3.229,80
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-10,00	-0,60
VI	Gauti dalininko įnašai			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		93,52	75,35
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-1,10	0,65
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		963,58	110,00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.037,53	2.927,53
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4.001,11	3.037,53

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 Makarsiniene

(vardas ir pavardė)

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 35, Trakai LT-21106
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirinta
 ID -2147455009
 D/L 2018-04-05 10:05:31

GRYNOJO TURTO FOKYČTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Pateiktimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užnešamo laikotarpio paskutinę dieną		0,00	153,28		-1.703,79	37.907,06	36.356,54	
2	Perimto ligalaidio turto iš lėšų viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		53,48	53,48	
3	Perduoto arba perduoto ligalaidio turto kitam subjektui įtaka		X		X		16,26	16,26	
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	11,00		X	0,00	11,00	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		0,00	X	X	269,20	-385,97	-116,77	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-199,73	1.015,69	815,95	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai						0,00	0,00	
10	Likutis pradėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X	164,28		-1.634,33	38.606,51	37.136,46	
11	Perimto ligalaidio turto iš lėšų viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ligalaidio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	40,79		X		40,79	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		0,00	X	X		336,33	336,33	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-746,19	33.198,94	32.452,75	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	205,07		-2.380,51	72.141,77	69.966,33	
	X pažymėti ataskaitos laukai nenildomi.								

Administracijos direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareižtį pavadinimas)

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė
 (vrausiasis buhalteris (buhalteris), teiçiu orivaloma nazai teisės aktus)

Darius Kvedaravičius
 (vardas ir pavardė)

Samida Makaršiniene
 (vardas ir pavardė)

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS 2017 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 2017 metus:

- 42 biudžetinių įstaigų;
- 9 viešųjų įstaigų, pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskirtų prie viešojo sektoriaus subjektų - rajono sveikatos priežiūros viešosios įstaigos;
- 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 2018 m. sausio 29 d. įsakymu Nr. 1K-33 patvirtintoje 2017 metų konsolidavimo schemoje. Lyginant su 2016 metais, savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų skaičius 2017 metais pasikeitė – įsteigtas Trakų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuras.

2017 metais savivaldybės kontroliuojamuose viešojo sektoriaus subjektuose dirbo 2172 darbuotojai. 190 darbuotojai Trakų rajono savivaldybės administracijoje, 1189 darbuotojai švietimo įstaigose, 343 darbuotojai biudžetinėse įstaigose ir rajono sveikatos priežiūros įstaigose dirbo 450 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys už 2017 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 – 110948,80 tūkst. Eur.), t.y. 110,95 tūkst.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 pradeda 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 mokejimai 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 vertė 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 apimties 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 tikrąja verte.

Ne žemės ūkio paskirties biologinio turto grupės gyvūnai, gyvenantys labai trumpai (iki vieno metų), 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.

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 inventoriaus vertė atidavimo momentu įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus 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 trumpalaikės finansinės 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 grąžintinos sumos, gautinos grąžintinos finansavimo sumos ir kt.).

Gautinų sumų nuvertėjimo nuostoliai pradedami 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 tikrą pinigų sumą 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 pajamas

Kitos pajamas 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, lešų 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 ištekliai. 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 sujungiama 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.

2017 m. apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka sudarė 32681,62 tūkst.eurų. Kuomet VSS keičia gautų finansavimo sumų paskirtį ir pateikia pergrupavimą ataskaitoje (20 VSAFAS, 4 pr.), KFAR pildytojas atlieka rankinį įrašą kuriuo atstatomas gautų finansavimo sumų pergrupavimas. Didžioji dalis – 32514,85 tūkst. eurų. yra Trakų r. savivaldybės administracijos duomenys pateikti pergrupavime 20 VSAFAS, 4 pr. Administracija, atsižvelgdama į Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2017 m. gruodžio 18 d. nutarimo Nr. 1045 „Dėl Lietuvos Respublikos 1999 m. birželio 3 d. nutarimo Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo“ 2 punktą, užregistravo vietinės reikšmės kelius ir gatves atkuriamąja verte, kurie buvo apskaitoje 1 euro suma. Atkuriamąja verte užregistruoti 374 keliai ir gatvės, infrastruktūros statinių savikaina padidėjo 32514,85 tūkst.eurų. Likusi dalis - 166,77 tūkst.eurų pagal ataskaitą "Finansinės eilutės pagal atskirus įrašus" nustatytas likutis sraute F50 (pergrupavimas).

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 2017 m. padaryta 37751,72 tūkst. Eur. pagrindinės veiklos sąnaudų:

bendros valst. paslaugos 4207,31 tūkst. Eur;

gynyba – 21,28 tūkst. Eur;

viešoji tvarka ir visuomenės apsauga – 496,00 tūkst. Eur;

ekonomika – 1710,78 tūkst. Eur;

aplinkos apsauga – 82,51 tūkst. Eur;

būstas ir komunalinis ūkis – 769,29 tūkst. Eur;

sveikatos apsauga – 6513,53 tūkst. Eur;

poilsis, kultūra ir religija – 1858,25 tūkst. Eur;

švietimas – 15368,32 tūkst. Eur;

socialinė apsauga – 6724,45 tūkst. Eur.

Nr. P3, P3_2 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 95 proc. viso nem.turto sudaro kitas nematerialusis turtas – 292,62 tūkst. Eur, 5 proc. sudaro programinė įranga ir jos licenzijos – 15,40 tūkst. Eur.

Lentelėje P3_2 pateikta valstybės nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 8,05 tūkst. Eurų programinė įranga ir jos licencijos.

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 – 82890,61 tūkst. Eur.

Per 2017 m. ilgalaikio materialiojo turto buvo įsigyta už 5793,42 tūkst. Eur ir gauta neatlygrinai už 287,52 tūkst. Eur.. Parduoto, perduoto ir nurašyto ilgalaikio mat.turto vertė sudarė 590,04 tūkst. Eur.

Trakų rajono tarybos 2017 m. balandžio 6 d. sprendimu Nr. S1-65 „Dėl turto perdavimo Trakų rajono Lentvario vaikų globos namams“ įstaigai buvo perduota 177,03 tūkst. Eur pastato esminio pagerinimo darbų. Trakų rajono tarybos 2017 m. balandžio 6 d. sprendimu Nr. S1-66 „Dėl turto perdavimo Trakų r. Lentvario Versmės gimnazijai“ įstaigai buvo perduota 150,54 tūkst. Eur pastato esminio pagerinimo darbų.

Trakų rajono tarybos 2017 m. balandžio 6 d. sprendimu Nr. S1-67 „Dėl turto perdavimo Trakų r. Rūdiškių gimnazijai“ įstaigai buvo perduota 110,19 tūkst. Eur pastato esminio pagerinimo darbų. Trakų rajono tarybos 2017 m. balandžio 6 d. sprendimu Nr. S1-68 „Dėl turto perdavimo Trakų r. Senujų Trakų Anžėjaus Stelmachovskio pagrindinei mokyklai“ įstaigai buvo perduota 163,51 tūkst. Eur pastato esminio pagerinimo darbų. Trakų rajono tarybos 2017 m. gegužės 4 d. sprendimu Nr. S1-100 „Dėl turto perdavimo Trakų Vytauto Didžiojo gimnazijai“ įstaigai buvo perduota 149,58 tūkst. Eur pastato esminio pagerinimo darbų.

Trakų rajono tarybos 2017 m. rugpjūčio 3 d. sprendimu Nr. S1-159 „Dėl turto perdavimo Trakų Vytauto Didžiojo gimnazijai“ įstaigai buvo perduota 963,85 tūkst. Eur pastato esminio pagerinimo darbų. Trakų rajono tarybos 2017 m. rugsėjo 7 d. sprendimu Nr. S1-179 „Dėl turto perdavimo Trakų r. Paluknio Longino Komolovskio gimnazijai“ įstaigai buvo perduota 878,40 tūkst. Eur pastato esminio pagerinimo darbų. Trakų rajono tarybos 2017 m. spalio 5 d. sprendimu Nr. S1-199 „Dėl turto perdavimo Rūdiškių kultūros centrui“ buvo perduota 10,51 tūkst. Eur vertės fortepijonas.

Lietuvos Respublikos Švietimo ir mokslo ministerija vykdydama projektą „Tikslinių transporto priemonių (geltonųjų autobusų) įsigijimas“ perdavė Trakų rajono savivaldybei du mokyklinius autobusus. Trakų rajono tarybos 2017 m. birželio 1 d. sprendimu Nr. S1-133 „Dėl mokyklinių autobusų perėmimo Trakų rajono savivaldybės nuosavybėn ir jų perdavimo valdyti, naudoti ir

disponuoti patikėjimo teise“ mokykliniai autobusai (vieno turto vertė -34,68 tūkst. Eur) buvo perduoti Trakų r. Aukštadvario gimnazijai ir Trakų r. Paluknio Longino Komolovskio gimnazijai.

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

Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomą ilgalaikį materialųjį turtą pateikta priede P4_2. Valstybei nuosavybės teise priklausančių savivaldybės patikėjimo teise valdomą ilgalaikį materialųjį sudaro 2622,15 tūkst.Eur .

Nr. P7. Biologinis turtas

2017 m. buvo įregistruotas biologinis turtas. Vadovaujantis Trakų rajono savivaldybės administracijos 2017 m. rugsėjo 29 d. įsakymu Nr. P2-1036 „Dėl Simono Firkovičiaus skvero biologinio turto įtraukimą į apskaitą“ buvo apskaitytas skveras, kurio vertė 40,28 tūkst. eurų ir 2017 m. rugsėjo 29 d. įsakymu Nr. P2-1037 „Dėl Totorių skvero biologinio turto įtraukimą į apskaitą“ buvo apskaitytas skveras, kurio vertė 17,58 tūkst. Eurų. Iš viso – 57,86 tūkst. Eur.

Nr. P8. Atsargos

Savivaldybės konsoliduotųjų atsargų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną iš viso buvo 323,59 tūkst. Eur. Iš jų didžiausią dalį sudarė medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių –322,77 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 – 25,31 tūkst. Eur. ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 20,37 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.

2017 m. savivaldybės per vienerius metus gautinos sumos įsigijimo savikaina sudarė 2198,63 tūkst. Eur.

Didžiausias dalis per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos 707,77 tūkst. Eur ir gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 609,44 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 priimti, 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 ir įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių.

2017 metais gautos paskolos - iš Luminor banko gauta 700,00 tūkst. Eur ilgalaikė paskola investiciniams projektams finansuoti ir 680,00 tūkst. Eur. paskola Luminor banko kreditavimo sutarties Nr.K-2400-2011-316 refinansavimui.

Nr. P14. Finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal laikotarpius

Trakų rajono savivaldybė finansinio lizingo pagrindu 2015-08-17 pasirašė pirkimo-pardavimo sutartį Nr.201505F-17018P/T1-154. Sutarties objektas (turtas) autobusas VW Crafter, turto kaina – 74,59 tūkst. Eur, lizingo terminas – 60 mėn. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai sudarė 24,46 tūkst. Eur. Lentelėje P14 pateikti finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimai pagal laikotarpius.

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 1100,98 tūkst. Eur., kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 24,98 tūkst. Eur., tiekėjams mokėtinos sumos – 560,52 tūkst. Eur.

Nr. P19. Mokesčių pajamas

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

2017 m. savivaldybės mokesčių pajamas buvo 15449,29 tūkst. Eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudarė gyventojų pajamų mokestis 14170,45 tūkst. Eur., žemės mokestis – 653,66 tūkst. Eur., nekilnojamojo turto mokestis 439,51 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 -6030,62 tūkst. Eur., kurių didžiausią dalį 5972,22 tūkst. Eur. sudaro sveikatos įstaigų pajamos iš teritorinės ligonių kasos. 853,44 tūkst. Eur. – biudžetinių įstaigų pajamos už suteiktas paslaugas švietimo, kultūros ir socialinės apsaugos įstaigose ir kitos pajamas 53,69 tūkst. Eurų.

Nr. P22. Pagal panaudos sutartis gautas turtas

Valstybės ir savivaldybių turtas gali būti perduodamas panaudos pagrindais laikinai neatlygintinai valdyti ir naudotis valstybines ar savivaldybių funkcijas įgyvendinantiems subjektams. Trakų rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra:

1. Nematerialusis turtas – 0,37 tūkst. Eurų;
2. Ilgalaikis materialusis turtas:
 - a) žemė – 3527,40 tūkst. Eurų,
 - b) mašinos ir įrengimai – 333,64 tūkst. Eurų,
 - c) transporto priemonės – 197,68 tūkst. Eurų ,
 - d) baldai ir biuro įranga – 93,65 tūkst. Eurų,
 - e) kitas ilgalaikis turtas – 10,84 tūkst. Eurų.
3. Atsargos –3,68 tūkst. Eurų.

Didžiausią dalį, turto gauto pagal panaudos sutartį, sudaro žemė. Trakų rajono savivaldybės administracija pagal panaudos sutartį iš Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai nurodo 3503,13 tūkst. Eurų., unrodo 24,26 tūkst. Eurų., Lentvario kompleksinių paslaugų šeimos centras pagal panaudos sutartį iš Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos nurodo 24,26 tūkst. Eurų.

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 -20,62 tūkst. Eur., sąnaudos - 65,75 tūkst. Eur. Iš jų - 63,26 tūkst. Eur. palūkanų sąnaudos. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (nuostolis) – 45,14 tūkst.Eur.

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) pateikta priede Nr.27_2.

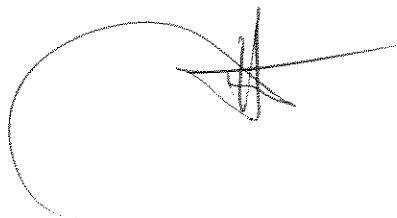
Nr. P28 Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus

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

Nr. P29 Konsecijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartis

Priede Nr.29 pateikta informacija apie konsecijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartis, sudarytas iki 2017 m. gruodžio 31 d. ir galiojusias ataskaitiniu laikotarpiu.

Administracijos direktorius



Darius Kvedaravičius

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto
skyriaus vyr.specialistė



Sanida Makaršiniene

LENTELIŲ SĄRAŠAS

- Priedas 1** - Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas.
- Priedas P2** - Informacija pagal veiklos segmentus.
- Priedas P3** - Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- Priedas P3_2** - Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje.
- 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 P7** - Biologinis turtas.
- 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, P14** - Finansinių įsipareigojimų pokytis.
- Priedas P17.** Trumpalaikės mokėtinos sumos.
- Priedas P19** - Mokesčių pajamos pagal atskirą mokesčių grynąją vertę.
- Priedas P21** - Pagrindinės veiklos kitos pajamos.
- Priedas P22** - Pagal panaudos sutartis gautas turtas
- 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** – Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus.
- Priedas P29** - Koncesijos ir valdžio ir privataus subjektų partnerystės sutartys.

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai								
		3	4	5	6	7	8	9		
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarkta ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga		
1	2									
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-4.207,31	-21,28	-496,00	-1.710,78	-82,51	-769,29	-6.513,33		
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.069,87	-15,40	-454,06	-98,65			-4.832,07		
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-707,60		-10,57	-350,51	-2,65	-0,46	-298,99		
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-173,36	-2,69	-11,24	-5,86	-22,99	-108,23	-200,97		
1.4	Komandiruočių	-20,30						-0,28		
1.5	Transporto	-37,28		-12,61				-71,28		
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-27,51		-0,16				-10,83		
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-86,41		-0,36	-710,18		-327,44	-34,19		
1.8	Nuvertėjimo ir nurodytų sumų	-123,30						-9,87		
1.9	Sumaudėčių ir pardvonių sąrašų savikaina	-190,09	-1,15	-3,58	-0,09		-1,28	-569,17		
1.10	Socialinių išmokų	-0,76					-3,30			
1.11	Nuomos	-8,75		-0,03						
1.12	Finansavimo	-69,01		0,00	-0,16	0,00	0,00	2,99		
1.13	Kitų paslaugų	-546,78	-2,04	-3,38	-545,31	-56,87	-328,58	-317,18		
1.14	Kitos	-146,29			-0,02			-171,58		
2	Apskaitės politikos keitimo ir esminių apskaitės klaidų taisymo įtaka									
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai									
3.1	Išmokos	-3.398,02	-20,60	-486,32	-1.291,62	-258,29	-777,58	-4.699,58		
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.125,82	-15,07	-483,22	-91,51			-3.312,13		
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-172,35	-2,34	-12,40	-5,72			-192,73		
3.1.3	Komandiruočių	-18,19						-0,28		
3.1.4	Transporto	-60,74		-14,59				-73,41		
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-28,13		-0,16				-10,00		
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-114,16		-0,46	-762,00	-23,60	-630,85	-32,50		
3.1.7	Aisargių įsigijimo	-151,12	-1,15	-2,23	-3,81			-472,14		
3.1.8	Socialinių išmokų	-0,76					-3,30			
3.1.9	Nuomos	-7,31		-0,03				-0,16		
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-584,37	-2,04	-3,20	-344,20	-120,70	-3,73	-338,80		
3.1.11	Sumokėtos palikamos	-65,34								
3.1.12	Kitos išmokos	-69,72		-0,03	-84,38	-114,00	-139,71	-267,43		

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tikslinčiais euru, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435009
D/L 2018-04-05 10:05:31

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansių ataskaitų straipsniai	Segmentai				IS viso
		Polis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
				10	11	
1	2					
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-1.858,25	-15.368,32	-6.724,45	-37.751,73	
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-825,12	-11.548,70	-1.368,23	-21.212,10	
1.3	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-89,85	-407,59	-87,77	-1.955,99	
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-46,26	-793,71	-84,71	-1.450,02	
1.5	Komandiruočių	-0,82	-8,77	-1,71	-31,88	
1.6	Transporto	-7,75	-107,17	-36,58	-272,68	
1.7	Kvalifikacijos kėlimo	-0,84	-51,30	-13,42	-104,05	
1.8	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-16,62	-507,23		-1.682,44	
1.9	Nivertėjimo ir nurašytų sumų	-44,17	-0,55		-178,00	
1.10	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina	-68,85	-1.144,02	-137,34	-2.115,58	
1.11	Socialinių išmokų		-344,72	-4.698,85	-5.047,63	
1.12	Nuomos	-4,20	-0,03		-13,01	
1.13	Finansavimo	-619,08	-114,78	-132,29	-932,31	
1.14	Kitų paslaugų	-67,66	-306,23	-162,28	-2.336,30	
2	Kitos	-67,05	-33,51	-1,28	-419,74	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos	-1.788,06	-14.210,37	-7.001,14	-33.931,59	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-819,64	-11.106,06	-1.384,96	-19.308,42	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-44,35	-754,17	-85,52	-1.269,56	
3.1.3	Komandiruočių	-0,82	-83,45	-1,71	-104,45	
3.1.4	Transporto	-7,60	-107,01	-35,90	-299,26	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-0,84	-44,88	-13,42	-97,43	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-16,62	-577,96		-2.158,13	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-54,03	-996,57	-69,98	-1.751,04	
3.1.8	Socialinių išmokų		-0,76	-4.614,26	-4.619,08	
3.1.9	Nuomos	-4,20		-11,71	-11,71	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-104,50	-509,43	-162,52	-2.173,50	
3.1.11	Sumokėtos palikamos				-65,34	
3.1.12	Kitos išmokos	-735,47	-30,08	-632,87	-2.073,88	

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nemater
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai
1	2	3	4	5	6
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		375,12		
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		2,00		
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina		2,00		
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina		0,00		
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-4,13		
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto		0,00		
3.3	Nurašyto		-4,13		
4	Pergрупavimai (+/-)				
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		372,99		
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-273,53		X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-10,55		X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	4,13		X
10.1	Parduoto	X			X
10.2	Perduoto	X			X
10.3	Nurašyto	X	4,13		X
11	Pergрупavimai (+/-)	X			X
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X			X
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-279,95		X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-77,65		
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergрупavimai (+/-)		0,00		
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		-77,65		
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		15,40		
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		23,95		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	riajusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas
		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai	
1	2	7		8	9	10
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.304,04				
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį	71,95				
2.1	Pirkto turto išigijimo savikaina	71,95				
2.2	Neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina	0,00				
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį	-83,57				
3.1	Parduoto					
3.2	Perduoto					
3.3	Nurašyto	-83,57				
4	Pergrupavimai (+/-)					
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai					
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.292,42				
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-910,22		X	X	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*			X	X	
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	-118,09		X	X	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	83,57		X	X	
10.1	Parduoto			X	X	
10.2	Perduoto			X	X	
10.3	Nurašyto	83,57		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)			X	X	
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai			X	X	
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-944,73		X	X	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-55,07				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*					
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma					
18.1	Parduoto					
18.2	Perduoto					
18.3	Nurašyto					
19	Pergrupavimai (+/-)					
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai					
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	-55,07				
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	292,62				
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	338,75				

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Iš viso
1	2	11
1	[sigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.679,17
2	[sigijimai per ataskaitinį laikotarpį	73,95
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	73,95
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	0,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį	-87,71
3.1	Parduoto	
3.2	Perduoto	0,00
3.3	Nurašyto	-87,71
4	Pergrupavimai (+/-)	
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai	
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.665,41
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1.183,75
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	-128,64
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	87,71
10.1	Parduoto	
10.2	Perduoto	
10.3	Nurašyto	87,71
11	Pergrupavimai (+/-)	
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-1.224,68
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-132,72
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	
18.1	Parduoto	
18.2	Perduoto	
18.3	Nurašyto	
19	Pergrupavimai (+/-)	0,00
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	-132,72
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	308,01
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	362,70

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

P3-2

Eil. Nr.	Straipsniai*	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialusis turtas		
					Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	7
1	2	3	4	5	6	7	
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		8,41				
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		8,05				

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147435009
 D/L 2018-04-05 10:05:31

Eil. Nr.	Straipsniai*	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Iš viso
		Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	
1	2	8	9	10	11
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				8,41
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				8,05

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai
			Gyvenamieji	Kiti	
1	2	3	4	5	6
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	102,42	4.655,81	27.640,38	50.120,04
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	216,43	409,22	42,51	119,11
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	3,56	409,22	42,51	119,11
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina	212,87			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-29,11	-94,82	-248,90
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				
3.3	Nurašyto		-29,11	-94,82	-248,90
4	Pergrupavimai (+/-)		1.102,94	2.750,83	34.009,92
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	318,85	6.138,86	30.338,92	84.000,16
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.089,49	-6.168,91	-29.250,27
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X			
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-60,04	-468,49	-679,68
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	5,37	29,25	137,82
10.1	Parduoto	X			
10.2	Perduoto	X			
10.3	Nurašyto	X	5,37	29,25	137,82
11	Pergrupavimai (+/-)	X	-0,99	-15,43	16,42
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X			
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.145,15	-6.623,57	-29.775,71
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	Pergrupavimai (+/-)	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	164,28	X	X	X
23	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	-17,67	X	X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	10,10	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)	156,71	X	X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	475,56	4.985,65	23.712,31	54.192,65
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	266,70	3.558,26	21.468,43	20.837,97

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eit. Nr.	Straipsniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės
1	2	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	68,89	3.259,19	1.529,38	
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		23,52	140,20	
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		23,52	70,84	
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina			69,36	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-74,03	-53,01	
3.1	Parduoto			-8,51	
3.2	Perduoto			0,00	
3.3	Nurašyto		-74,03	-44,50	
4	Pergrupavimai (+/-)		-0,63		
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	68,89	3.208,06	1.616,57	
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-2.748,73	-958,29	
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*				
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-157,92	-126,23	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		73,54	53,01	
10.1	Parduoto				
10.2	Perduoto			8,51	
10.3	Nurašyto		73,54	44,50	
11	Pergrupavimai (+/-)		0,63		
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai				
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)		-2.832,49	-1.031,51	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00	0,00	
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)			0,00	
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		0,00		
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	98,93	X	X	0,00
23	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	30,69	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)	129,62	X	X	0,00
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	198,51	375,57	585,06	0,00
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	167,82	510,46	571,09	0,00

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	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.817,98	2,32	2.162,19	12.940,86
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	70,27		860,10	3.893,51
2.1	Parkto turto įsigijimo savikaina	70,27		854,81	3.893,51
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina	0,00		5,29	0,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-57,57		-32,61	0,00
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto	-3,32			
3.3	Nurašyto	0,00		0,00	0,00
4	Nurašyto	-54,26		-32,61	
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai			0,63	-5.277,72
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4/-5)	1.830,68	2,32	2.990,31	11.556,65
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1.397,45	X	-813,65	X
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*		X		X
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-143,29	X	-191,71	X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	55,03	X	12,68	X
10.1	Parduoto		X		X
10.2	Perduoto	3,32	X		X
10.3	Nurašyto		X		X
11	Pergrupavimai (+/-)	51,71	X	12,68	X
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		X	3,05	X
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-1.485,71	X	-989,62	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 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	Pergrupavimai (+/-)	0,00	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	Tikrosi 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	Tikrosi 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)	344,68	2,32	1.999,50	11.556,65
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	420,24	2,32	1.347,35	12.940,86

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147435009
 D/L 2018-04-05 10:05:31

P4 Ilgalinkis materialusis turtas

Eil. Nr.	Stripsiniai	Hankstiniai apmokėjimai	B viso
1	2	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2,52	104.301,97
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	18,55	5.793,42
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	18,55	5.505,90
2.2	Neatlygininiai gauto turto įsigijimo savikaina		287,52
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-590,04
3.1	Parduoto		-11,83
3.2	Perduoto		0,00
3.3	Nurašyto		-578,21
4	Pergrupavimai (+/-)	-2,52	32.583,48
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	18,55	142.088,83
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-42.426,79
8	Neatlygininiai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-1.827,36
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	366,71
10.1	Parduoto	X	11,83
10.2	Perduoto	X	
10.3	Nurašyto	X	354,87
11	Pergrupavimai (+/-)	X	3,68
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-43.883,75
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-44,39
15	Neatlygininiai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)		
18.1	Parduoto		
18.2	Perduoto		
18.3	Nurašyto		
19	Pergrupavimai (+/-)		0,00
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	263,21
23	Neatlygininiai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	-17,67
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	40,79
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	286,32
29	Ilgalinkio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	18,55	98.447,01
30	Ilgalinkio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	2,52	62.094,00

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstantiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

PH-2

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

Eil. Nr.	Straipsniai*	Žemė	Pastatai			Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai
			Gyvenamieji	Kiti pastatai	5			
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	140,90		48,13	2.491,98			
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	232,30		46,84	2.343,01			

* Pildo tik savivaldybės administracija.

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Straipsniai*	Transporto priemonės
1	2	9
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

ID
 D/L

Eil. Nr.	Straipsniai*	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai
				Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
1	2	10	11	12	13	14	15
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147435009
2018-04-05 10:05:31

Eil. Nr.	Straipsniai*	Iš viso
1	2	16
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2.681,01
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2.622,15

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147435009
 D/L 2018-04-05 10:05:31

POŲ

BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO TIKRAJA VERTE, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamą biologinio turto grupę	Ne žemės ūkio veikloje naudojamą biologinio turto grupę	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	57,86	0,00	57,86
2.1	Prieauglio			X	
2.2	Išgijimo				
2.3	Tikrosios vertės pasikeitimo, įvertinus pardavimo vietas išlaidas, pokyčių			X	
2.4	Gauto nemokamai			X	
2.5	Pergrupavimo		57,86		57,86
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Pardavimo			X	
3.2	Perdavimo			X	
3.3	Tikrosios vertės, atėmus įvertintas pardavimo vietas išlaidas, pokyčių			X	
3.4	Žemės ūkio produkcijos numatomo gavimo			X	
3.5	Nurašymo				
3.6	Pergrupavimo				
3.7	Kitų priežasčių				
4	Kiti pokyčiai*				
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		57,86		57,86

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435009
D/L 2018-04-05 10:05:31

P8 Atsargos

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	0,00	0,25
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	322,77	293,95
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	0,00	0,00
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	0,83	8,59
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	0,00	9,10
6	Iš viso	323,59	311,89

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435009
D/L 2018-04-05 10:05:31

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		
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	46,94	62,42
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	25,31	18,32
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai	-0,15	-0,15
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		1,79
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	0,15	0,03
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1,26	1,12
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	20,37	41,31
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	46,94	62,42

Trakų rajono savivaldybės Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147435009
 D/L 2018-04-05 10:05:31

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		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	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2.198,63	1.961,13	0,00	2.880,88	2.099,90	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	260,80	260,80		21,06	21,06	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	556,88	556,88	0,00	451,56	451,39	
1.2.1	Gautini mokesčiai	556,88	556,88		451,56	451,39	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos				0,00	0,00	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	609,44	382,28		457,40	363,21	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	107,32	0,07		37,95	0,29	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	21,66	0,00		5,76		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	479,79	382,21		409,64	362,92	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos	0,67			4,06		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	707,77	703,54		1.720,08	1.203,28	
1.5.1	Iš biudžeto	492,55	492,55		422,43	422,43	
1.5.2	Kitos	215,22	210,99		1.297,65	780,86	
1.6	Kitos gautinos sumos	63,75	57,64		230,78	60,95	
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	2.198,63	1.961,13	0,00	2.880,88	2.099,90	

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAJŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Perduota lėšoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto	15.057,00	17.393,47	-95,34	-48,14		-11.149,32	-3.349,49	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	14.974,20	3.331,85	26,46	-0,02		-651,00		
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	82,80	14.061,63	-121,80	-48,11		-10.498,32	-3.349,49	
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	12.132,06	1.058,76	633,88	0,00		-819,79		
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	12.046,55	774,93	633,87	0,00		-578,21		
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	85,51	283,83	0,01	0,00		-241,58		
4	Iš kitų šaltinių	2.123,37	379,88	92,80	-0,10		-610,84		
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.971,78	137,56	47,46	-0,10		-296,29		
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	151,58	242,32	45,34			-314,55		
5	Iš viso finansavimo sumų	29.312,42	18.834,11	631,34	-48,24		-12.579,95	-3.349,49	

* 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 finansavimo pajamomis.

Trakų rajono savivaldybės Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147435009
 D/L 2018-04-05 10:05:31

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos grąžintos		Per ataskaitinį laikotarpį		Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		10	11	12	13		
1	2						
1	Iš valstybės biudžeto	-35,00	-0,42		17.772,76		
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-0,42		17.681,06		
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-35,00			91,70		
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00		0,00		
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		0,00		0,00		
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00		0,00		
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		-0,04		13.004,86		
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-0,04		12.877,09		
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				127,76		
4	Iš kitų šaltinių				1.985,11		
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				1.860,42		
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				124,69		
5	Iš viso finansavimo sumų	-35,00	-0,46	0,00	32.762,73		

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435009
D/L 2018-04-05 10:05:31

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO
LAIKOTARPIUS PASKUTINĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENA

P13-2

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai		
2	Nuo vieno iki dvejų metų	869,38	869,38
3	Nuo dvejų iki trejų metų	0,52	0,52
4	Nuo trejų iki ketverių metų	0,52	0,52
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	0,52	0,52
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	4.599,03	4.599,03
7	Iš viso	117,04	117,04
		5.587,00	5.587,00

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435009
D/L 2018-04-05 10:05:31

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	11,76	11,76
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	11,76
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	X	0,00
3	Po penkerių metų	24,46	24,46
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso		
5	Palūkanos (-)	36,22	X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	0,00	X
		36,22	36,22

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147435009
 D/L 2018-04-05 10:05:31

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 asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems 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 išpareigojimai	218,12	73,87		198,99	113,78		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	560,52	63,73		808,79	4,75		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	1.309,78	572,87		1.148,87	736,07		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,00	0,00		0,26	0,26		
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	1.100,98	571,20		1.081,61	707,82		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	0,61	0,13		0,00			
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	208,19	1,54		67,00	27,99		
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	24,98	7,06		29,59	0,81		
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai				0,07	0,07		
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	16,20			13,13			
5.3	Kitos mokėtinės sumos	8,77	7,06		16,39	0,74		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+)	2.113,40	717,53	0,00	2.186,15	855,42		

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435009
D/L 2018-04-05 10:05:31

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNĄJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso		
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	14.170,45	13.104,96
1.2	Pelno mokestis	14.170,45	13.104,96
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso		
2.1	Žemės mokestis	1.105,81	896,68
2.2	Paveldimo turto mokestis	653,66	491,19
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	12,64	15,21
		439,51	390,28
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		
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	173,03	59,66
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis	144,16	58,17
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą		
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise	28,87	1,48
5.5	Kiti mokesčiai		
6	Mokesčių pajamų iš viso	15.449,29	14.061,30

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435009
D/L 2018-04-05 10:05:31

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	7.226,41	6.896,04
1.1	Pajamos iš rinkliavų	396,04	398,52
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	6.030,62	5.700,25
1.4	Kitos	799,75	797,28
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-1,59	-1,91
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7.224,82	6.894,13

* 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
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P22

Patvirtinta
 ID -2147435009
 D/L 2018-05-31 13:16:06

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (fizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Zemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)	8,75	8,62
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso	8,75	8,62

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-13,01	-12,95
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas	0,37	
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	0,37	
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	4.163,21	3.760,96
2.1	Žemė	3.527,40	3.445,40
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekūnojamiosios kultūros vertybės		0,00
2.6	Mašinos ir įrenginiai	333,64	300,29
2.7	Transporto priemonės	197,68	
2.8	Kūnojamiosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga	93,65	13,03
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10,84	2,24
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	3,68	3,48
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3,68	3,48
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	4.167,26	3.764,43

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarčių terminas	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
	Ilgalaikės sutartys	99	Nenumatyta

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435009
D/L 2018-04-05 10:05:31

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	20,62	39,29
1.1	Pešas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	27,02	38,55
1.3	Palūkanų pajamos	-6,40	0,74
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-65,75	-81,98
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-2,49	-5,13
2.3	Palūkanų sąnaudos	-63,26	-76,85
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-45,14	-42,69

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435009
D/L 2018-04-05 10:05:31

P24

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas		
I	Nematerialusis turtas	44,03	38,60
II	Materialusis turtas	0,94	1,73
III	Finansinis turtas	43,09	36,88
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas		
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	27,66	21,55
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos	17,58	13,30
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos		
IV	Kitas trumpalaikis turtas	0,79	1,54
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		
	Iš viso turto:	9,29	6,70
D	Nuosavas kapitalas	71,69	60,15
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	-0,54	13,33
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	34,70	34,70
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-35,24	-21,37
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-13,87	-9,86
E	Dotacijos ir subsidijos	-21,37	-11,51
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams	35,90	21,40
G	Kiti įsipareigojimai		
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	36,33	25,43
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	71,69	60,15

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147435009
D/L 2018-04-05 10:05:31

P27-2

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		
I	Nematerialusis turtas	27.913,74	28.855,33
II	Materialusis turtas	0,51	0,78
III	Finansinis turtas	26.869,53	27.844,08
B	Biologinis turtas	1.043,70	1.010,47
C	Kitas trumpalaikis turtas		
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	843,13	1.473,81
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos	165,90	741,30
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos		
IV	Kitas trumpalaikis turtas	554,95	552,66
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14,61	14,24
	Iš viso turto:	107,68	165,61
D	Nuosavas kapitalas	28.756,87	30.329,14
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	5.174,76	5.886,03
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	6.805,02	6.805,02
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai	78,44	130,76
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	55,02	55,02
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-1.763,71	-1.104,77
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-773,89	-215,01
E	Dotacijos ir subsidijos	-989,83	-889,76
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams	21.125,44	21.981,90
G	Kiti įsipareigojimai		
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	2.456,67	2.461,21
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	740,72	767,86
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	1.715,96	1.693,35
		28.756,87	30.329,14

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS 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 ja verte (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			Viešojo 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 viešojo biblioteka	BĮ Trakų rajono savivaldybės viešojo 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	Čičiūnų socialinių paslaugų centras	Vilties g. 2, Čičiūnų k., LT-21268, Trakų r.	X	X	X			Socialinė apsauga
1.8	Trakų rajono Lenthario vaikų globos namai	Klevų al. 24, Lentharis 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, Statibininkų g.23	X	X	X			Socialinė apsauga
1.11	Trakų r. Aukštadvario mokykla-darželis "Gandriukas"	Skrebės 2D, Aukštadvaris LT-21254, Trakų r.	X	X	X			Poilsis, kultūra
			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 la, 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 "Obelė"	Trakų g. 13, Trakai LT-21105	X	X	X	X	Švietimas
1.21	Trakų rajono Aukštadvario gimnazija	Tecnikumo g. 1, Aukštadvaris LT-21253, Trakų r.	X	X	X	X	Švietimas
1.22	Trakų rajono Lentvario "Vermės" 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 Šimėlionio 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		Švietimas
1.32	Trakų gimnazija	Birutės g. 44, Trakai LT-2114	X	X	X		Švietimas
1.33	Trakų Vytauto Didžiojo gimnazija	Birutės g. 48, Trakai LT-21114	X	X	X		Švietimas
1.34	Trakų rajono Rūdiškių muzikos mokykla	Trakų g. 40, Rūdiškės LT-21171	X	X	X		Švietimas
1.35	Trakų meno mokykla	Karaimų g. 10, Trakai LT-21104	X	X	X		Švietimas
1.36	Trakų rajono Bijūnų pagrindinė mokykla	Bijūnų k., Aukštadvario sen., LT-21040 Trakų r.	X	X	X		Švietimas
1.37	Trakų rajono Senujų Trakų Andžėjaus Stelmachovskio pagrindinė mokykla	Trakų g. 39, Senieji Trakai LT-2146, Trakų r.	X	X	X		Švietimas
1.38	Trakų suaugusiųjų mokymo centras	Birutės g. 42, Trakai LT-21114	X	X	X		Švietimas
1.39	Trakų švietimo pagalbos tarnyba	Birutės g. 42, Trakai LT-21114	X	X	X		Švietimas
1.40	Trakų rajono Rykantų universalus daugiafunkcinis centras	Trakų r., Rykantų k., Vilniaus g. 5	X	X	X		Švietimas
1.41	Trakų rajono savivaldybės administracija	Vytauto g. 33, Trakai LT-21106	X	X	X		
1.42	Trakų r. savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	Vytauto g. 33, Trakai LT-21106	X	X	X		Sveikatos apsauga
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektu		X	X	X	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	Skrėbės 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 Onuškių pirminės sveikatos priežiūros centras	Daugų 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 subjektu			37,22	-12,04	-0,54	

3.1.	VšĮ Trakų turizmo informacinis centras	Vytauto g.69, Trakai	100	2,52	3,21	4,03	Konsultacinė informacinė veikla
3.2.	VšĮ Trakų r. kultūros rūmai	Vytauto g.69, Trakai	100	31,15	-13,94	0,85	Meno renginių ir tradicijų puoselėjimas
3.2.3	VšĮ Lentvario kultūros rūmai	Bažnyčios g. 3, lentvaris	100	3,55	-1,31	-5,42	Švietimo ugdymo veikla
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės***		X	X			
4.1.			X	X			
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės			6793,81	-773,89	5174,76	
5.1.	UAB Trakų vandeny	Birutės g.27, Trakai	100	4001,69	-46,3	3875,15	Vandens rinkimas, valymas ir tiekimas
5.2.	UAB Trakų šilumos tinklai	Maironio g.11, Trakai	99,7	1272,42	-133,84	1022,56	Nekilnojamo turto tvarkyba
5.3.	UAB Trakų autobusai	Aukštadvario g.5, Trakai	100	646,94	-81,94	97,84	Keleivių vežimas mieste ir priemiestyje
5.4.	UAB Trakų paslaugos	Birytės g.35, Trakai	100,00	872,76	-511,81	179,21	Kita valymo veikla
6.	Asocijuotieji subjektai					0,57	
6.1.	VšĮ Trakų futbolo klubas	Vytauto g. 2 Trakai				0,57	Sportinis švietimas ir ugdymas
6.2.	VšĮ Griijos vaikai	Kovo 11 g.28, Grigiškės				0,003	Švietimo ugdymo veikla
7.	Kiti subjektai						
7.1.	Administruojami išteklių fondai		X	X			
7.1.1.			X	X			
7.1.2.			X	X			
7.2.	Administruojami mokesčių fondai		X	X			
7.2.1.			X	X			
7.2.2.			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

Informacija apie sudarytas koncesijos ir valdžios ir privataus subjekto partnerystės sutartis

P29

Eil. Nr.	Savivaldybė / Įstaiga	Partnerystės sutarties rūšis	Svarbios partnerystės sutarties sąlygos, nuo kurių gali priklausyti būsimųjų pinigų srautų dydis, jų gavimo laikas ir tilpomybė	Teisė naudoti partnerystės sutartyje nurodytą turtą	Privataus subjekto išpareigojimai teikti partnerystės sutartyje nurodytas paslaugas	Turtas	Teisė partnerystės sutarties pabaigoje priimti nurodytą turtą	Partnerystės sutarties pradžioje ir nutraukimo galimybės	Kitos teisės ir išpareigojimai	Išpareigojimai suteikti privaciam subjektui prieš turto		Per ataskaitinį laikotarpį padaryti partnerystės sutarties pasikeitimai
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	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	<p>Koncesioninkas išpareigojo 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.</p>	<p>Ilgalaikis turtas perduotas naudoti koncesioninkui pagal nuomos sutartį; Trumpalaikis turtas perduotas koncesioninkui nuosavybės teisėmis.</p>	<p>Centralizuoto šilumos ir karšto vandens tiekimas</p>	<p>Ilgalaikis turtas: pastatai ir statiniai (katilinės, sandėliai, garažai), transporto priemonės, mašinos ir įrenginiai (šiluminiai tinklai, skaitikliai, katilai, siurbiai, degikliai ir kt.)</p>	<p>Turtą perima šilumos tiekėjas: UAB Trakų šilumos tinklai</p>	<p>Sutartis pasirašyta 25 metams su galimybe būti pratęsta 5 metams. Sutartis gali būti nutraukta prieš terminą jeigu šalis nevykdo ar netinkamai vykdo sutarinius išpareigojimus</p>	<p>Koncesioninkas išpareigoja nekeisti turto paskirties, neatlikti jokių sandorių. Investicijas į turtą privalo derinti su savivaldybe. Kitus veiksmus koncesioninkas atlieka savarankiškai</p>	<p>Pakeičiamas Nr. 1, 2009-10-01 Pakeista kainodara įsigaliojus kainų skaičiavimo metodikai ir likvidavus vieną koncesijos sutarties šalį: UAB „Trakų šiluma“; Pakeičiamas Nr. 2, 2010-05-29 Patikslintas investicijų planas; Pakeičiamas Nr. 3, 2011-08-25 šilumos tiekėjui UAB Trakų šilumos tinklams gražintas Rūdiškių miesto šilumos tūkis; Pakeičiamas Nr. 4, 2013-08-30 šilumos tiekėjui UAB Trakų šilumos tinklams gražintas Aukštadvario mstl. ir Senųjų Trakų k. šilumos tūčiai.</p>		