

**TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS 2014 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ
METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Visos sumos pateiktos litais, jei nurodyta kitaip

TURINYS:

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

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

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147475861
D/L 2015-05-28 15:14:48

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Patikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		221.538.695,11	200.636.582,18
I	Nematerialusis turtas	P03	183.143,87	621.500,59
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		153.893,72	53.719,38
I.3	Kitas nematerialusis turtas		29.250,15	567.781,21
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	193.727.422,30	178.624.169,02
II.1	Žemė		851.734,40	856.200,00
II.2	Pastatai		70.595.294,44	65.713.870,73
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		55.615.187,85	50.871.695,34
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			9.000,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.254.022,52	4.075.201,42
II.6	Transporto priemonės		1.162.553,48	1.069.797,83
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	15.970,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.266.587,16	1.290.265,38
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.411.275,16	3.129.911,33
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		54.570.767,29	51.592.256,99
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	27.628.128,94	21.390.912,57
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		23.634.773,17	21.390.912,57
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		23.512.949,00	21.270.276,00
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus		121.824,17	120.636,57
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		3.993.355,77	
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		18.455.884,35	17.029.560,64
I	Atsargos	P08	1.081.547,92	1.098.322,07
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		1.049.282,58	1.020.996,01
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		32.265,34	77.326,06
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	255.483,74	119.549,34
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	9.094.867,78	8.395.388,81
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		801.871,47	26.368,33
III.3	Gautinos finansavimo sumos		9.748,72	859.007,26
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	1.621.473,11	2.035.910,64
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6.575.380,01	5.372.285,98
III.6	Kitos gautinos sumos		86.394,47	101.816,60
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8.023.984,91	7.416.300,42
	IŠ VISO TURTO		239.994.579,46	217.666.142,82

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	90.243.624,39	60.907.354,06
I	Iš valstybės biudžeto		38.523.833,90	17.662.208,07
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	-0,10
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		43.411.807,30	34.770.193,24
IV	Iš kitų šaltinių		8.307.983,19	8.474.952,85
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		26.891.588,33	24.000.109,40
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		16.908.736,82	15.578.411,79
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	16.908.736,82	15.578.411,79
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9.982.851,51	8.421.697,61
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			1.541.000,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	856,00	4.756,26
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus		1.329.800,92	54.038,99
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		325.611,93	972.221,90
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		386,62	19.503,58
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	4.049.302,20	1.931.980,04
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	3.471.132,97	3.042.698,55
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	805.760,87	855.498,29
F	GRYNASIS TURTAS	P18	122.859.366,75	132.758.679,36
I	Rezervai		498.088,40	502.554,00
II	Nuosavybės metodo įtaka		-4.436.945,43	-3.164.485,67
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		126.798.223,78	135.420.611,03
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-8.622.387,25	7.216.977,07
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		135.420.611,03	128.203.633,96
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		239.994.579,47	217.666.142,82

Jonas Liesys

2014 m. gruodžio 31 d.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), icieju orivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Trakų rajono savivaldybės administracijos
Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto
skyriaus vyriausioji specialistė

Sanida Makaršiniene

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

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147475861
D/L 2015-05-28 15:14:48

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		131.692.496,41	114.952.031,73
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		58.740.924,92	61.214.877,20
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		72.951.571,49	53.737.154,53
II.1	Mokesčių pajamos	P19	50.423.851,99	33.485.702,06
II.1.1	Pelno ir pajamų		47.551.517,51	31.387.660,67
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		2.872.334,48	2.098.041,39
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	22.527.719,50	20.251.452,47
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-120.383.807,21	-116.443.607,94
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-12.951.393,86	-12.826.172,10
II	GYNYBOS		-59.359,30	-51.778,18
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-1.471.231,76	-1.391.984,14
IV	EKONOMIKOS		-7.260.405,93	-1.957.632,87
V	APLINKOS APSAUGOS		-1.759.712,30	-1.063.122,06
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-2.484.322,95	-3.903.361,42
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-20.708.242,83	-20.149.772,79
VIII	ŠAUNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-4.688.052,26	-3.962.492,51
IX	ŠVIETIMO		-46.456.919,77	-44.473.558,70
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-22.544.166,25	-26.663.733,17
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		11.308.689,20	-1.491.576,21
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		211.718,33	-86.666,42
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-539.188,61	-326.838,02
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	-19.475.691,73	9.409.120,37
G	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-8.494.472,81	7.504.039,72
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-2.073.415,18	-1.741.848,70
I	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-10.567.887,99	5.762.191,02
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-10.567.887,99	5.762.191,02
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Jonas Liesys

201... m. mėn. d.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jei jų privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Trakų rajono savivaldybės administracijos
Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto
skyriaus vyriausioji specialistė

Sanida Makaršiniene

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

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147475861
D/L 2015-05-28 15:14:48

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		15.203.330,32	-4.022.589,89
I	Iplaukos		125.187.786,12	106.830.546,83
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		68.977.870,73	59.094.355,40
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		60.572.692,23	54.096.162,00
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7.894.599,46	4.181.845,11
I.1.3	Iš kitų šaltinių		510.579,04	816.348,29
I.2	Iš mokesčių		38.481.062,64	31.035.335,43
I.3	Iš socialinių įmokų		207.904,04	176.057,29
I.4	Už suteiktas paslaugas		16.124.448,97	15.508.895,19
I.5	Gautos palūkanos			3.981,99
I.6	Kitos įplaukos		1.396.499,74	1.011.921,53
II	Pervestos lėšos		-5.521.039,24	-7.977.710,38
III	Išmokos		-104.463.416,56	-102.875.426,34
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-11.802.511,14	-7.288.626,61
III.2	Gynybos		-54.391,10	-57.467,05
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-1.396.994,38	-1.280.459,91
III.4	Ekonomikos		-4.380.519,92	-1.141.714,34
III.5	Aplinkos apsaugos		-1.740.003,00	-402.764,83
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-2.484.322,95	-2.257.988,42
III.7	Sveikatos apsaugos		-14.503.156,16	-14.142.097,65
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-2.936.503,53	-2.869.077,66
III.9	Švietimo		-43.296.214,08	-40.871.639,58
III.10	Socialinės apsaugos		-21.868.800,30	-32.563.590,30
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-24.983.471,66	-11.846.274,56
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-24.922.847,01	-11.841.274,56
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-60.624,65	-5.000,00
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		10.444.795,00	14.831.507,63
I	Iplaukos iš gautų paskolų		4.433.754,23	4.976.827,00
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.590.217,25	-613.217,28
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas			
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		10.458.376,22	12.591.457,75
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-218.929,50	-2.310.417,54
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-2.638.188,70	186.857,70
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-56.969,17	244.739,62
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		607.684,49	-792.617,20
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7.416.300,42	8.208.917,62
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		8.023.984,91	7.416.300,42

Jonas Liesys
201... m. d.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareižu pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Trakų rajono savivaldybės administracijos
Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto
skyriaus vyriausioji specialistė

Saniša Makaršiniene

Trakų rajono savivaldybės, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147475861
 D/L 2015-05-28 15:14:48

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____ (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojantiems subjektui						Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Neosaybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš neosaybės metodo įtaką			
1		3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00		1.656.586,00		-1.716.822,00	128.203.633,96	128.143.397,96	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		294.185,03		294.185,03	
3	Perduoto arba paraboto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	502.554,00						
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X			X	1.333,36	503.887,36	
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	-1.656.586,00				-1.951.490,03	
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		-294.904,03	436,00	436,00	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-1.741.848,70	7.504.039,72	5.762.191,02	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai							6.072,02	6.072,02	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	502.554,00			-3.164.485,67	135.420.611,03	132.758.679,36	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba paraboto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	-4.465,60						
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X			X		-4.465,60	
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X					-127.914,44	
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		800.955,42		800.955,42	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X			-2.073.415,18	-8.494.472,81	-10.567.887,99	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	498.088,40			-4.436.945,43	126.798.223,78	122.859.366,75	

X pažymėti ataskaitos būklai nepildomi.

Jonas Liešys
 2015 m. mėn. d.

(parašas)
 (vardas ir pavardė)

(parašas)
 (vardas ir pavardė)

Trakų rajono savivaldybės administracijos
 Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto
 skyriaus vyriausysis specialistas
 Sanida Makaršiniene

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens patvirtinimas)
 (vntuosisis buhalteris (buhalteris), teisu orivalboma bazal teisės aktus)

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS 2014 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 finansinės ataskaitos už 2014 metus:

- 39 biudžetinių įstaigų;
- 9 viešųjų įstaigų, pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskirtų prie viešojo sektoriaus subjektų - rajono sveikatos priežiūros viešosios įstaigos;
- Trakų rajono savivaldybės išdo;
- Trakų rajono savivaldybės privatizacijos fondų;
- Trakų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba.
- 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 2015 m. sausio 29 d. įsakymu Nr. 1K-044 patvirtintoje 2014 metų konsolidavimo schemoje. Lyginant su 2013 metais, savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų skaičius

2014 metais pasikeitė - įsteigtos 2 biudžetinės įstaigos, t.y. Rykantų universalus daugiafunkcis centras ir Paramos šeimai ir vaikams centras.

2014 metais savivaldybės kontroliuojamuose viešojo sektoriaus subjektuose vidutiniškai dirbo 2190 darbuotojai, iš jų

189 darbuotojai Trakų rajono savivaldybės administracijoje, 1234 darbuotojai švietimo įstaigose, 285 darbuotojai biudžetinėse įstaigose ir rajono sveikatos priežiūros įstaigose dirbo 482 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys už 2014 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 – 239.994.579,46 Lt), t.y. 239.994,58 Lt.

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 – litais.

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 pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas 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 tikraja verte. Tikrosios vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį parodomas tikrosios vertės rezerve.

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

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

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų 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 apimtį arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Biologinis turtas

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

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

Biologinis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodomas tikrąja verte.

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

Trakų rajono savivaldybė biologinio turto neturi.

Finansinis turtas

Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius,

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

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

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

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

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

Atsargos

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

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti 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 vertė, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

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

Gautinų sumų nuvertėjimo nuostoliai 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 tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga. Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto.

Finansavimo sumos

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

Finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-o VSAFAS nuostatomis.

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

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

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

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

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

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

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

Finansavimo pajamas – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį viešojo sektoriaus subjekto turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos

finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos subjekto sąnaudomis nepripažįstamos.

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

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

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

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

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

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

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

Turto perdavimo sutartys

Panauda

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

Patikėjimo teisė

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

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi pagal trukmę:

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

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

Atidėjiniai

Atidėjiny - 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, lėšų teigiamą likutį einamojoje sąskaitoje.

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

Sąnaudos

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

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis.

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

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

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

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

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

Segmentai

Veiklos segmentas pagal valstybės funkciją - veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos atlikimą. Sąnaudos ir pinigų srautai prie veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami 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

Apskaitiniai 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.

Klaidų taisymas

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.

Praėjusių ataskaitinių laikotarpių esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos. Apskaitos klaidos buvo taisomos per apskaitos klaidų taisymo sąskaitas, todėl esminių klaidų taisymo įtaka atsispindi veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. 2014 m. apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka sudarė 19.475.691,73 Lt. Biudžetinių įstaigų apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka 18.992.265,00 Lt. (2.227.770,00 Lt nustatytas skirtumas sraute F63 Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas ir - 21.220.034,87 Lt. finansavimo sumų pergrupavimas iš savivaldybės biudžeto). 483.426,85 Lt yra išdo duomenų įvedime

III. PASTABOS

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

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

Nr. P2. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus

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

Per 2014 m. padaryta 120.383.807,21 Lt pagrindinės veiklos sąnaudų:

bendros valst. paslaugos – 12.951.393,86 Lt;

gynyba – 59.359,30 Lt;

viešoji tvarka ir visuomenės apsauga – 1.471.231,76 Lt;

ekonomika – 7.260.405,93 Lt;

aplinkos apsauga – 1.759.712,30 Lt;

būstas ir komunalinis ūkis – 2.484.322,95 Lt;

sveikatos apsauga – 20.708.242,83 Lt;

poilsis, kultūra ir religija – 4.688.052,26 Lt;

švietimas – 46.456.919,77 Lt;

socialinė apsauga – 22.544.166,25 Lt.

Nr. P3. Nematerialusis turtas

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

Ataskaitinių metų pabaigai 15,97 proc. viso nem.turto sudaro kitas nematerialusis turtas – 29.250.15 Lt, 84,03 proc. sudaro programinė įranga ir jos licenzijos – 153.893.72 Lt

Per 2014 m. buvo įsigyta nematerialiojo turto už 179.011,55 Lt

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.

Per 2014 m. ilgalaikio materialiojo buvo įsigyta už 26.670.273,35 L, o parduoto, perduoto ir nurašyto ilgalaikio mat.turto vertė sudarė 7.104.668,63 Lt.

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.

Nr. P8. Atsargos

Savivaldybės konsoliduotųjų atsargų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną iš viso buvo 1.081.547,92 Lt. Iš jų didžiausią dalį sudarė medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventories – 1.046.193,58 Lt. 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 – 177.059,46 Lt ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 67.286,02 Lt.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 255.483,74 Lt.

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.

2014 m. savivaldybės per vienerius metus gautinos sumos įsigijimo savikaina sudarė 9.094.867,78 Lt.

Didžiausias dalis per vienerius metus gautinų sumų sudarė kitos gautinos sumos 6.575.380,01 Lt ir gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 1.621.473,11 Lt.

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

Per metus grąžinta 3.541.000,00 lt, gautos paskolos 4.433.754,23 Lt.

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 2.853.686,08 Lt, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 182.236,22 Lt, tiekėjams mokėtinos sumos – 4.049.302,20 Lt.

Nr. P19. Mokesčių pajamas

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

2014 m. savivaldybės mokesčių pajamas buvo 50.423.851,99 Lt.. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudarė gyventojų pajamų mokestis 47.551.517,51 Lt, nekilnojamojo turto mokestis 1.450.861,26 Lt.

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 -18.722.925,96 Lt, kurių didžiausią dalį 17.633.032,52Lt sudaro sveikatos įstaigų pajamas iš teritorinės ligonių kasos. 1.089.893,44 Lt – biudžetinių įstaigų pajamas už suteiktas paslaugas švietimo, kultūros ir socialinės apsaugos įstaigose.

Nr. P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

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

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas - 1.882,79 Lt., sąnaudos - 541.071,40 Lt. Iš jų - 530.513,09 palūkanų sąnaudos. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (nuostolis) – 539.188,61 Lt

Nr. P27, P27_2. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto sudaro investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus. Finansinio turto informacija pateikiama lentelėje :

**INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS
SUBJEKTUS ***

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja verte (Lt)	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Lt)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Lt)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X	X			
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų						328389,72	
2.1.	VŠĮ Aukštadvario PSPC	Skrebės g.2, Aukštadvaris					31132,00	Bendrosios praktikos gydytojų veikla
2.2.	VŠĮ Lentvario ambulatorija	Lauko g.26, Lentvaris					24307,77	Bendrosios praktikos gydytojų veikla
2.3.	VŠĮ Onuškio PSPC	Daugų g.2, Onuškis					6035,16	Bendrosios praktikos gydytojų veikla
2.4.	VŠĮ Onuškio PGS ligoninė	K.Petrausko a.16, Onuškis					22512,18	Ligoninių veikla
2.5.	VŠĮ Paluknio ambulatorija	Paluknio sen.					1497,41	Bendrosios praktikos gydytojų veikla

2.6.	VšĮ Rūdiškių PSCP	Trakų g.28, Rūdiškės					3784,00	Bendrosi os praktikos gydytojų veikla
2.7.	VšĮ Trakų PSCP	Mindaugo g.17, Trakai					113894,66	Bendrosi os praktikos gydytojų veikla
2.8.	VšĮ Trakų ligoninė	Mindaugo g.17, Trakai					124790,50	Ligoninių veikla
2.9.	VšĮ Trakų psichikos centras	Mindaugo g.17, Trakai					436,04	Gydytojų ir specialistų veikla
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, neprikiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų						119802,17	
3.1.	VšĮ Trakų turizmo informacinis centras	Vytauto g.69, Trakai					0,00	Konsulta cinė informaci nė veikla
3.2.	VšĮ Trakų r. kultūros rūmai	Vytauto g.69, Trakai					107.540,95	Meno renginių ir tradicijų puoselėji mas
3.3	VšĮ Lentvario kultūros rūmai	Bažnyčios g. 3, lentvaris					12261,22	Švietimo ugdymo veikla
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės		X	X				
4.1.	...		X	X				
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės		402,76	305,00		- 4637597,08	23512949,00	
5.1.	UAB Trakų vandenys	Birutės g.27, Trakai	100,00	100,00		-2037570,0	13818000,00	Vandens rinkimas, valymas ir tiekimas
5.2.	UAB Trakų šilumos tinklai	Maironio g.11, Trakai	99,70	5,00		-691279,00	4317373,00	Nekilnoja mo turto tvarkyba
5.3.	UAB Trakų autobusai	Aukštadvario g.5, Trakai	100,00	100,00		1733724,00	2233900,00	Keleivių vežimas mieste ir priemiest yje
5.4.	UAB Trakų paslaugos	Birytės g.35, Trakai	100,00	100,00		-156930,00	3009516,00	Kita valymo veikla
5.5.	UAB VAATC	T.Ševčenkos g.18, Vilnius	3,06			-18094,08	134160,00	Atliekų ir šiuokšlių

								tvarkymas
6.	Asocijuotieji subjektai						2010,00	
6.1	VšĮ Trakų futbolo klubas	Vytauto g. 2 Trakai					2000,00	Sportinis švietimas ir ugdymas
6.2.	VšĮ g Grijos vaikai	Kovo 11 g.28, Grigiškės					10,00	Švietimo ugdymo veikla
7.	Kiti subjektai							
7.1.	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X			
7.2.	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X			
7.3.	Kiti subjektai						12,00	
7.3.1	VšĮ Komforto zona	Bernardinų g.5, Trakai					10,00	Kitos asmens higienos paslaugos
7.3.2	VšĮ Tautinis aviacijos sporto žaidynių komitetas	Motorų g.8, Vilnius					1,00	Sportinis švietimas ir ugdymas
7.3.3	VšĮ Trakų aviacijos sporto centras	Oreivių g.8, Paluknio sen.					1,00	Sportinis švietimas ir ugdymas

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

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

Administracijos direktorius

Jonas Liesys

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus vyr.specialistė

Sanida Makaršiniene

LENTELIŲ SĄRAŠAS

- Priedas P2** - Informacija pagal veiklos segmentus.
- Priedas P3** - Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- Priedas P4** - Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- Priedas P4_2** - Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje.
- Priedas P8** – Atsargų vertė pagal grupes.
- Priedas P9** – informacija apie išankstinius apmokėjimus.
- Priedas P10** - Informacija apie per vienus metus gautinas sumas.
- Priedas. P12** - Finansavimo sumos pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- Priedas P13** - Finansinių įsipareigojimų pokytis per 2013 metus.
- Priedas P19** - Mokesčių pajamos pagal atskirą mokestį grynąja verte.
- Priedas P21** - Pagrindinės veiklos kitos pajamas.
- Priedas P23** – Finansinės ir investicinės veiklos pajamas 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.

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
2014 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Bostas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-12.951.393,86	-9.359,30	-1.471.231,76	-7.260.405,93	-1.759.712,30	-2.484.322,95	-20.708.242,83
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-5.979.530,34	-35.618,19	-1.270.932,55	-694.419,78			-15.135.663,36
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-1.262.890,49		-51.466,22	-836.226,78	-9.989,76		-1.273.605,10
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-400.928,88	-1.200,00	-11.610,79	-24.366,97		-350,13	-607.032,46
1.4	Komandiruočių	-62.695,04			-3.099,00			-8.573,35
1.5	Transporto	-180.800,30		-53.604,85	-11.506,12			-317.848,68
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-74.362,67	-1.500,00	-2.023,56				-19.557,14
1.7	Paprasčiojo remonto ir eksploataavimo	-103.470,86		-7.679,00	-7.244,02			-99.182,95
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-1.730.521,36			-350.686,37	-5.550,23		-1.837,98
1.9	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina	-359.806,11	-4.968,20	-45.868,84	-66.240,97			-1.779.691,09
1.10	Socialinių išmokų							-2.513,00
1.11	Nuomos			-384,00				
1.12	Finansavimo	-108.492,56		-1.121,39	-1.851.222,20	0,00	0,00	-3.000,00
1.13	Kitų paslaugų	-1.003.861,59		-10.183,31	224.490,31	-75.260,32		-760.567,41
1.14	Kitos	-1.684.033,66	-16.072,91	-16.357,25	-3.639.884,03	-1.668.911,99	-2.483.972,82	-699.170,31
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos	-11.802.511,14	-54.391,10	-1.396.994,38	-4.380.519,92	-1.740.003,00	-2.484.322,95	-14.503.156,16
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-5.878.539,74	-35.618,19	-1.246.289,13	-694.419,78			-10.347.649,94
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-400.928,88	-1.200,00	-14.143,65	-24.366,97		-350,13	-656.416,89
3.1.3	Komandiruočių	-62.695,04			-3.099,00			-8.573,35
3.1.4	Transporto	-180.800,30		-56.773,00	-11.506,12			-299.367,01
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-74.362,67	-1.500,00	-1.601,00				-17.239,46
3.1.6	Paprasčiojo remonto ir eksploataavimo	-103.470,86		-9.280,00	-7.244,02			-74.378,64
3.1.7	Atsargų įsigijimo			-42.238,35				-1.794.080,15
3.1.8	Socialinių išmokų							-531,00
3.1.9	Nuomos			-384,00				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-779.514,30		-9.376,00		-71.091,01		-960.863,84
3.1.11	Sumokėtos pabikanos	-423.883,11						
3.1.12	Kitos išmokos	-3.898.316,24	-16.072,91	-16.909,25	-3.639.884,03	-1.668.911,99	-2.483.972,82	-344.055,88

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

2014 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147475861
D/L 2015-05-28 15:14:48

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Iš viso
		10 Politis, kultūra ir religija	11 Švietimas	12 Socialinė apsauga	13		
					10	13	
1							
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-4.688.052,26	-46.456.919,77	-22.544.166,25		-120.383.807,21	
1.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.086.832,95	-34.243.417,91	-3.798.246,59		-63.244.661,67	
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-440.568,08	-1.345.663,84	-327.159,56		-5.547.569,83	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-74.467,51	-2.856.483,35	-231.484,37		-4.207.924,46	
1.4	Komandiruočių	-1.720,50	-6.562,80	-5.711,00		-88.361,69	
1.5	Transporto	-15.144,28	-336.925,91	-60.575,65		-976.405,79	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-489,00	-111.912,62	-10.196,21		-220.041,20	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-981.924,57	-16.929,47		-1.216.430,87	
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-10.265,00	-71.565,66	-42.075,97		-2.206.952,34	
1.9	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina	-100.315,72	-3.205.840,81	-364.645,71		-5.932.927,68	
1.10	Socialinių išmokų		-268.768,69	-16.834.221,38		-17.105.503,07	
1.11	Nuomos	-23.232,00				-23.616,00	
1.12	Finansavimo	-1.342.668,15	-117.022,55	-179.348,48		-3.602.875,33	
1.13	Kitų paslaugų	-192.505,07	-1.195.870,38	-450.591,80		-3.464.349,57	
1.14	Kitos	-399.844,00	-1.714.960,68	-222.980,06		-12.546.187,71	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka						
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai						
3.1	Išmokos	-2.936.503,53	-43.296.214,08	-21.868.800,30		-104.463.416,56	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.069.853,24	-31.834.037,92	-3.560.146,10		-55.666.554,04	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-76.749,64	-2.817.881,29	-216.894,72		-4.208.932,17	
3.1.3	Komandiruočių	-1.721,00	-5.483,66	-5.711,00		-87.283,05	
3.1.4	Transporto	-15.997,00	-368.540,51	-60.343,91		-993.327,85	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-489,00	-111.199,18	-10.196,21		-216.587,52	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-958.863,86	-16.929,47		-1.170.166,85	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-141.895,50	-3.920.248,29	-251.658,29		-6.150.120,38	
3.1.8	Socialinių išmokų		-271.768,69	-17.086.855,32		-17.359.155,01	
3.1.9	Nuomos	-23.232,00				-23.616,00	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-177.490,73	-1.110.139,50	-335.217,32		-3.443.692,70	
3.1.11	Sumokėtos palikamos					-423.883,11	
3.1.12	Kitos išmokos	-429.075,42	-1.898.051,38	-324.847,96		-14.720.097,88	

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

2014 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai								
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga		
		3	4	5	6	7	8	9		
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-12.826.172	-51.778	-1.391.984	-1.957.633	-1.063.122	-3.903.361	-20.149.773		
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-4.520.897	-41.413	-1.187.439	-650.230			-15.038.833		
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos	-1.502.929	-326	-35.153	-805.959	-9.990		-1.191.470		
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-618.964		-12.670	-22.495	-4.491		-670.247		
1.4	Komandiruočių	-44.104						-8.624		
1.5	Transporto	-182.253		-44.432	-12.230			-348.443		
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-18.292		-490	-830			-20.363		
1.7	Paprašyto remonto ir eksploatavimo	-275.539		-5.074	-4.521		-2.257.988	-84.249		
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	-19.403						-1.916		
1.9	Suraudėjų ir partuotų asarėjų savikaina	-204.030	-185	-39.586	-48.252			-1.756.571		
1.10	Socialinių išmokų							-2.501		
1.11	Nuomos			-384						
1.12	Finansavimo	-1.807.977		-49.991	-2.300	0		-6.700		
1.13	Kitų paslaugų	-791.968		-8.867	-410.817	-330.315		-596.446		
1.14	Kitos	-2.839.817	-9.854	-7.898		-718.327	-1.645.373	-423.410		
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka									
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai									
3.1	Išmokos	-7.288.627	-57.467	-1.280.460	-1.141.714	-402.765	-2.257.988	-14.142.098		
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-4.817.953	-41.413	-1.172.265	-650.230			-10.257.360		
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-586.839	-5.615	-12.461	-22.495	-4.491		-787.126		
3.1.3	Komandiruočių	-44.328						-8.624		
3.1.4	Transporto	-187.933		-42.130	-4.000			-165.051		
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-16.492	-400	-490	-1.400			-19.724		
3.1.6	Paprašyto remonto ir eksploatavimo	-275.539		-2.940	-4.521	-67.959	-2.257.988	-83.214		
3.1.7	Absarėjų įsigijimo	-394.963	-185	-35.841	-48.252			-1.810.569		
3.1.8	Socialinių išmokų							-101		
3.1.9	Nuomos			-400						
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-782.970	-9.854	-13.722	-410.817	-330.315		-903.528		
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-178.431								
3.1.12	Kitos išmokos	-3.179		-211				-106.800		

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

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei neurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147475861
D/L 2015-05-28 15:14:48

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Iš viso
		Socialinė apsauga					
		10	11	12	13		
1	2						
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-3.962.493	-44.473.559	-26.663.733		-116.443.608	
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.004.424	-32.712.163	-3.332.083		-59.687.481	
1.2	Nusidėjęmo ir amortizacijos	-494.285	-1.363.572	-166.232		-5.569.915	
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-81.071	-3.282.307	-256.281		-4.948.525	
1.4	Komandiruočių	-341	-6.819	-3.979		-63.867	
1.5	Transporto	-15.838	-354.856	-101.019		-1.059.071	
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-402	-82.179	-8.628		-131.185	
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-226.361	-160.086		-3.013.818	
1.8	Nuvertėjimo ir nurasytų sumų	-28.497	-167.377			-217.193	
1.9	Sumažintų ir padidintų atsargų savikaina	-72.470	-3.094.542	-163.237		-5.378.873	
1.10	Socialinių išmokų			-18.641.686		-18.644.187	
1.11	Nuomos	-26.136				-26.520	
1.12	Finansavimo	-641.000	29.580	-2.277.898		-4.756.286	
1.13	Kitų paslaugų	-193.062	-1.560.914	-630.838		-4.523.226	
1.14	Kitos	-404.967	-1.652.048	-721.766		-8.423.460	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka						
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai						
3.1	Išmokos	-2.869.078	-40.871.640	-32.563.590		-102.875.426	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-2.001.677	-30.578.170	-3.310.651		-52.829.718	
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-84.198	-3.325.330	-281.955		-5.110.510	
3.1.3	Komandiruočių	-341	-6.448	-6.845		-66.586	
3.1.4	Transporto	-15.999	-356.913	-102.482		-874.508	
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-402	-81.038	-5.228		-125.174	
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-226.358	-170.086		-3.088.606	
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-186.984	2.760.681	-136.670		-5.374.145	
3.1.8	Socialinių išmokų		-87.990	-18.804.697		-18.892.787	
3.1.9	Nuomos	-26.136				-26.536	
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-246.627	-974.057	-460.136		-4.132.026	
3.1.11	Sumokėtos palūkanos					-178.431	
3.1.12	Kitos išmokos	-306.714	-2.474.656	-9.284.840		-12.176.400	

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	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	353.646,00	19.720.485,64	66.524.552,66	142.049.389,49
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2, 1+2.2)		868.974,61	130.685,02	128.138,31
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina			317.694,00	104.772,31
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina		868.974,61	-187.008,98	23.366,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-1.518.336,34	-1.277.357,71	-1.444.151,83
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto		0,00	-1.162.358,04	-1.370.633,41
3.3	Nurašyto		-1.518.336,34	-114.999,67	-73.518,42
4	Pergrupavimai (+/-)		-2.795.408,01	11.271.867,68	7.490.284,97
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	353.646,00	16.275.715,90	76.649.747,65	148.223.660,94
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-3.622.782,07	-16.908.385,19	-91.054.281,06
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X	-421.840,24	-159.663,88	-16.942,00
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-304.968,02	-1.095.626,69	-1.513.944,90
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	157.930,51	25.166,78	104.228,88
10.1	Parduoto	X			
10.2	Perduoto	X	0,00	25.166,78	52.777,80
10.3	Nurašyto	X	157.930,51		51.451,08
11	Pergrupavimai (+/-)	X	277.920,00	-277.920,00	-4.126,92
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X			
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-3.913.739,82	-18.416.428,98	-92.485.060,00
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-0,31	-123.413,09
15	Neatlygintinai 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		-0,31	-123.413,09
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	502.554,00	X	X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	-4.465,60	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)	498.088,40	X	X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	851.734,40	12.361.976,08	58.233.318,36	55.615.187,85
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	856.200,00	16.097.703,57	49.616.167,16	50.871.695,34

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

P4 Igaliaškis materialusis turtas

Eil. Nr.	Stripsniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės
1	2	7	8	9	10
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	31.416,02	11.448.843,54	4.209.813,16	13.406,18
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	9.000,00	695.611,03	471.903,64	
2.1	Pirktu turto išsigijimo savikaina	9.000,00	397.262,18	334.893,84	
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina		298.348,85	137.009,80	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-269.966,33	0,00	
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto		-9.699,00	0,00	
3.3	Nurašyto		-260.267,33		
4	Pergrupavimai (+/-)	-40.416,02	-694.972,52	-0,21	-13.406,18
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		11.179.515,72	4.681.716,59	
7	Suakaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-22.416,02	-7.373.641,76	-3.140.015,33	
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidevėjimo suma*		-288.611,85	-137.009,73	
9	Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-968.878,32	-242.138,05	
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		261.661,53	0,00	
10.1	Parduoto				
10.2	Perduoto		4.165,42	0,00	
10.3	Nurašyto		257.496,11		
11	Pergrupavimai (+/-)	22.416,02	443.977,56		
12	Suakaupti nusidevėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai				
13	Suakaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)		-7.925.492,84	-3.519.163,11	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-0,36		
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)			3.075,93	
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto			3.075,93	
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)			-3.075,93	
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		-0,36		
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	2.563,82
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto suakauptas tikrosios vertės pokytis		X	X	
24	Tikrosios vertės pusikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	-2.563,82
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)		X	X	0,00
29	Igaliaškio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		3.254.022,52	1.162.553,48	0,00
30	Igaliaškio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	9.000,00	4.075.201,42	1.069.797,83	15.970,00

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Stripsniai	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebūgta statyba
			Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
1	2	11	12	13	14
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	5.080.461,86	9.500,00	4.512.857,82	51.592.256,99
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	2.350.501,25	2.641,75	1.616.733,36	20.396.084,28
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	630.335,81	2.641,75	1.579.614,10	20.396.084,28
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	1.720.165,44		37.119,26	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-244.666,15		-198.924,00	-2.151.266,27
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto	0,00		-145.200,00	-1.665.220,90
3.3	Nurašyto	-244.666,15		-53.724,00	-486.045,37
4	Pergrupavimai (+/-)	383.082,82	1.100,00	290.161,36	-15.266.307,71
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	7.569.379,78	13.241,75	6.220.828,54	54.570.767,29
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-3.782.077,96	X	-1.398.608,46	X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	-2.265,12	X		X
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-441.103,92	X	-374.906,86	X
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	247.123,33	X	79.083,92	X
10.1	Parduoto		X		X
10.2	Perduoto	29.040,00	X	29.040,00	X
10.3	Nurašyto	218.083,33	X	50.043,92	X
11	Pergrupavimai (+/-)	-315.509,68	X	-134.525,70	X
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		X		X
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-4.293.833,35	X	-1.828.957,10	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-8.118,52	X	-363,00	
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*		X		
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X		
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X		
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)		X		
18.1	Parduoto		X		
18.2	Perduoto		X		
18.3	Nurašyto		X		
19	Pergrupavimai (+/-)	-840,75	X		
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		X		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	-8.959,27	X	-363,00	
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	6.524,97	X	X
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X		X	X
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X		X	X
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X		X	X
25.1	Parduoto	X		X	X
25.2	Perduoto	X		X	X
25.3	Nurašyto	X		X	X
26	Pergrupavimai (+/-)	X		X	X
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai	X		X	X
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	X	6.524,97	X	X
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	3.266.587,16	19.766,72	4.391.508,44	54.570.767,29
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	1.290.265,38	16.024,97	3.113.886,36	51.592.256,99

Patvirtinta
ID -2147475861
D/L 2015-05-28 15:14:48

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Struktūriniai straipsniai	Bankstiniai apmokėjimai	Į viso
1	2	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		305.546.629,36
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		26.670.273,25
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina		23.772.298,27
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina		2.897.974,98
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-7.104.668,63
3.1	Parduoto		
3.2	Perduoto		-4.353.111,35
3.3	Nurašyto		-2.751.557,28
4	Pergrupavimai (+/-)		625.986,18
5	Išsigijimo ir pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai		
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		325.738.220,16
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-127.302.207,85
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X	-1.026.332,82
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-4.941.566,76
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X	875.194,95
10.1	Parduoto	X	
10.2	Perduoto	X	140.190,00
10.3	Nurašyto	X	735.004,95
11	Pergrupavimai (+/-)	X	12.237,28
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-132.382.675,20
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-131.895,28
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+18.2+18.3)		3.075,93
18.1	Parduoto		
18.2	Perduoto		3.075,93
18.3	Nurašyto		
19	Pergrupavimai (+/-)		-3.916,68
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai		
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		-132.736,03
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	511.642,79
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	-7.029,42
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	504.613,37
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		193.727.422,30
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		178.624.169,02

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

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147475861
D/L 2015-05-28 15:14:48

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		
2	Medžiagos, žaliavos ir fizinis inventorių	1.046.193,58	903.703,97
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	3.089,00	117.292,04
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	32.265,34	77.326,06
6	Iš viso	1.081.547,92	1.098.322,07

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

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147475861
D/L 2015-05-28 15:14:48

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	255.483,74	119.549,34
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	177.059,46	34.292,87
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	0,00	0,00
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	1,90	245,37
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	10.051,59	24.916,46
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	1.084,77	1.567,64
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	67.286,02	58.527,00
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	255.483,74	119.549,34

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos liatai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147475861
 D/L 2015-05-28 15:14:48

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS 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 vienerius metus gautinių sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+...+1.3+1.4+1.5+1.6)	9,094,867,78	7,695,330,95	64,678,81	8,395,388,81	7,814,986,81	129,852,70
1.1	Gautinos finansavimo sumos	9,748,72	9,748,72		859,007,26	859,007,26	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	801,871,47	11,887,91	0,00	26,368,33	45,94	
1.2.1	Gautini mokesčiai	690,226,85	3,406,82		26,368,33	45,94	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	111,644,62	8,481,09				
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	1,621,473,11	1,215,364,33	16,847,64	2,035,910,64	1,616,680,87	99,424,18
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	167,984,98	366,41		183,532,11	0,00	91,404,28
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	8,822,03			4,158,98		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1,319,631,83	1,214,997,92	14,980,57	1,728,631,18	1,616,680,87	4,222,31
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta	123,167,20			115,790,78		
1.3.5	Kitos	1,867,07		1,867,07	3,797,59		3,797,59
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Suakauptos gautinos sumos	6,575,380,01	6,450,108,75	32,288,08	5,375,285,98	5,335,847,32	500,00
1.5.1	Iš biudžeto	88,570,63	88,570,63	32,288,08	59,146,69	59,146,69	
1.5.2	Kitos	6,486,809,38	6,361,538,12		5,313,139,29	5,276,700,63	500,00
1.6	Kitos gautinos sumos	86,394,47	8,221,24	15,543,09	101,816,60	3,405,42	29,928,52
2	Per vienerius metus gautinių sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienerius metus gautinių sumų balansinė vertė (1-2)	9,094,867,78	7,695,330,95	64,678,81	8,395,388,81	7,814,986,81	129,852,70

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį			Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykių panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	II valstybės biudžeto	17.662.208,07	61.135.805,45	14.159.469,97	-350.325,62	-54.209.261,56	-2.873.167,79	-1.975,97	-3.610,91	29.578,50		38.573.937,90
1.1	Nepiniguojam turto įsigyti	17.494.604,50	8.923.720,13	14.625.653,66	-54,25	-2.873.167,79				-1.975,97		38.218.785,28
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	167.603,57	52.212.085,32	-466.183,69	-250.271,37		-51.386.098,77		-3.610,91	31.574,47		305.048,62
2	II savivaldybės biudžeto	-0,10	0,76	-346,31	345,65		0,00		0,00	0,00		0,00
2.1	Nepiniguojam turto įsigyti	-0,10	0,52	-6,30	5,88		0,00		0,00	0,00		0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,24	-340,01	339,77		0,00			0,00		0,00
3	II Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	34.770.193,24	9.649.913,16	7.632.501,57	0,00	-8.617.589,93			-431,73	-22.780,01		43.411.807,20
3.1	Nepiniguojam turto įsigyti	33.840.933,18	1.978.583,71	7.618.237,76	0,00	-955.717,01				-812,16		42.481.225,18
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	929.260,06	7.671.329,45	14.263,81		-7.661.871,92			-431,73	-21.967,55		930.582,12
4	II kiti šaltiniai	8.474.952,85	991.329,00	-38.138,36	0,00	-1.175.760,82		59.495,89		-3.858,37		8.307.983,19
4.1	Nepiniguojam turto įsigyti	7.892.923,25	388.781,78	33.172,68	0,00	-485.957,28				-2.746,00		7.826.174,43
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	582.029,60	602.547,22	-71.311,04		-689.803,54		59.495,89		-1.112,37		481.808,76
5	II viso finansavimo sumų	60.907.354,06	71.777.011,37	21.753.485,87	-249.979,97	-64.002.611,31		59.495,89	-4.032,64	2.910,12		90.243.624,39

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, pradžioje ataskaitinio laikotarpio kitių šaltinių ir valdymo kurso įkašos kurso įkašos piniigų likučiams, susijusiems su finansavimo numoimis.

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	1.1	17 662,21	61 135,81	44 159,47	-250,33		-54 209,76		-3,61	29,55		38 523,83
	1.2	17 494,60	8 923,72	14 625,65	-9,05		-2 823,16		-3,61	-1,98		38 218,79
		167,60	52 212,09	-466,18	-250,27		-51 386,10		0,00	31,52		305,05
2	2.1	0,00	0,00	-0,35	0,35		0,00		0,00	0,00		0,00
	2.2	0,00	0,00	-0,01	0,01		0,00		0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	-0,34	0,34		0,00		0,00	0,00		0,00
3	3.1	34 770,19	9 649,91	7 632,50	0,00		-8 617,59		-0,43	-22,78		43 411,81
	3.2	33 840,93	1 978,58	7 618,24	0,00		-955,72		-0,43	-0,81		42 481,23
		929,26	7 671,33	14,26			-7 661,87		0,00	-21,97		930,58
4	4.1	8 474,95	991,29	-38,14	0,00		-1 175,76	59,50		-3,86		8 307,98
	4.2	7 892,92	388,78	33,17	0,00		-485,96			-2,75		7 826,17
		582,03	602,51	-71,31			-689,80	59,50		-1,11		481,81
5		60 907,35	71 777,01	21 753,49	-249,98		-64 002,61	59,50	-4,04	2,91		90 243,62

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso (taka pinigų likvidumas, susijusių su finansavimo sumomis).

P13 Finansiniai įsipareigojimai

FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį		Kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Prisiminti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	Finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	Amortizacijos suma*	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Ivykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	Nurašyti įsipareigojimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Ilgalaikiai	15.578.411,79	2.433.754,23			9.788,05	-1.113.217,25			16.908.736,82	
1.1	Išleistos obligacijos										
1.2	Išleisti išdo vekseliai										
1.3	Gautos paskolos	15.578.411,79	2.433.754,23			9.788,05	-1.113.217,25			16.908.736,82	
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
1.5	Kiti įsipareigojimai										
2	Trumpalaikiai	1.541.000,00	2.000.000,00				-3.541.000,00				
2.1	Išleistos obligacijos										
2.2	Išleisti išdo vekseliai										
2.3	Gautos paskolos	1.541.000,00	2.000.000,00				-3.541.000,00				
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
2.5	Kiti įsipareigojimai										
3	Iš viso	17.119.411,79	4.433.754,23			9.788,05	-4.654.217,25			16.908.736,82	

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

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

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID -2147475861

D/L 2015-05-28 15:14:48

P13-2

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

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieneri metai		
2	Nuo vienerių iki dvejų metų		
3	Nuo dvejų iki trejų metų		
4	Nuo trejų iki ketverių metų		
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	4.499.999,71	4.499.999,71
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	12.408.737,11	12.408.737,11
7	Iš viso	16.908.736,82	16.908.736,82

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147475861
 D/L 2015-05-28 15:14:48

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	856,00			4.756,26			
2	Tiekėjams mokėtinės sumos	4.049.302,20	273.704,79	34.874,66	1.931.980,04	201.207,43	5.410,86	
3	Sukauptos mokėtinės sumos	3.471.132,97	2.193.339,34	22.261,92	3.042.698,55	1.563.649,68	27.765,29	
3.1	Suikauptos finansavimo sąnaudos	86.605,24	86.605,24		0,00	0,00		
3.2	Suikauptos atostoginių sąnaudos	2.853.686,08	1.879.881,06	22.261,92	2.822.425,99	1.508.683,67	27.765,29	
3.3	Kitos sukauptos sąnaudos	0,00			8.375,80	0,00		
3.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	530.841,65	226.853,04		211.896,76	54.966,01		
4	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	182.236,22	173.468,25		206.570,40	110.337,92		
4.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	4.283,13	1.696,24		6.445,52	4.454,44		
4.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	1.290,00			81.044,77			
4.3	Kitos mokėtinės sumos	176.663,09	171.772,01		119.080,11	105.883,48		
5	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų surų balansinė vertė (1+2+3+4)	7.703.527,39	2.640.512,38	57.136,58	5.186.005,25	1.879.951,29	33.176,15	

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

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147475861
D/L 2015-05-28 15:14:48

P19 Mokesčių pajamos

MOKESČIŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ MOKESTĮ GRYNAJA VERTE

Eil. Nr.	Mokesčių pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pajamų ir pelno mokesčių iš viso	47.551.517,51	31.387.660,67
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	47.551.517,51	31.387.660,67
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	2.580.000,64	1.669.362,25
2.1	Žemės mokestis	1.066.962,38	943.335,68
2.2	Paveldimo turto mokestis	62.177,00	19.688,51
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	1.450.861,26	706.338,06
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	292.333,84	428.679,14
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	170.253,50	143.854,71
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	122.080,34	121.697,85
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti		163.126,58
6	Mokesčių pajamų iš viso	50.423.851,99	33.485.702,06

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

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147475861
D/L 2015-05-28 15:14:48

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	22.535.211,50	20.257.264,47
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1.148.874,62	
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo	332,10	
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**	18.722.925,96	18.253.078,36
1.7	Kitos	2.663.078,82	2.004.186,11
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-7.492,00	-5.812,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	22.527.719,50	20.251.452,47

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147475861
D/L 2015-05-28 15:14:48

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	144.916,22	147.000,36
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	123.127,19	46.921,00
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos	10.973,84	6.574,36
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	5.553,41	92.887,00
1.5	Kitos	5.261,78	618,00
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	89.061,33	
3	Kitos veiklos sąnaudos	-22.259,22	-233.666,78
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-1.955,21	-21.561,18
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo	-917,28	
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	917,28	-2.128,00
3.4	Paslaugų sąnaudos	-13.386,91	-19.516,60
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		-85.371,04
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-6.917,10	-105.089,96
4	Kitos veiklos rezultatas	211.718,33	-86.666,42

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

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

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147475861
D/L 2015-05-28 15:14:48

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	1.882,79	4.600,62
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	2,82	16,23
1.3	Palūkanų pajamos	1.879,97	4.584,39
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-541.071,40	-331.438,64
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-9.788,05	
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-770,26	-2.051,18
2.3	Palūkanų sąnaudos	-530.513,09	-329.387,46
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-539.188,61	-326.838,02

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2014 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147475861
D/L 2015-05-28 15:14:48

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Nacionaline valiuta	23.869.785,13	26.746.234,99
2	Eurais		
3	JAV doleriais		
4	Kitomis	130.324,26	58.748,09
5	Iš viso	24.000.109,39	26.804.983,08

**KONTROLIUOJAMŲ AKCINIŲ IR UŽDARŲJŲ AKCINIŲ BENDROVIŲ JUNG TINĖ
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS) PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D.
DUOMENIS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	98805449,00	91420699,00
I	Nematerialusis turtas	2551,00	9043,00
II	Materialusis turtas	95217875,00	88150517,00
III	Finansinis turtas	3585023,00	3261139,00
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	5148033,00	6822909,00
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	3088663,00	3012760,00
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	1733178	3547388,00
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	326192,00	262761,00
	Iš viso turto	103953482,00	98243608,00
D	Nuosavas kapitalas	20042200,00	21270276,00
I	Išstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	23389176,00	21270276,00
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)	813265,00	1011602,00
IV	Rezervai	460925,00	460925,00
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-4621166,00	-1472527,00
E	Dotacijos ir subsidijos	74556540,00	67866510,00
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	9354742,00	9106822,00
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	1837980,00	706937,00
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	7516762,00	8399885,00
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų	103953482,00	98243608,00

**KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLES ATASKAITA (BALANSAS)
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.		Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3294581,66	3680156,92
I.	Nematerialusis turtas	-	3997	1647
I.1	Pletros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3997	1647
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0	0
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0	0
I.5	Prestižas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3290584,66	3678509,92
II.1	Žemė		0	0
II.2	Pastatai		0	0
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		287359	297263
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0	0
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1750542,08	2163768,49
II.6	Transporto priemonės		137208,84	70049,61
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0	0
II.8	Baldai ir biuro įranga		179669,67	126309,89
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		935805,07	1021118,93
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0	0
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0	0
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5860397,46	5994897,38
I.	Atsargos		265184,39	267322,58
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		265184,39	267322,58
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0	0
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0	0
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0	0
II.	Išankstiniai apmokėjimai		113066,83	69707,71
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1325616,58	1727241,43
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		1	373
III.3	Gautinos finansavimo sumos		9572,14	9950,91
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1282883,54	1685997,58
III.5	Sukauptos gautinos sumos		655,9	2400,94

III.6	Kitos gautinos sumos			32504	28519
IV.	Trumpalaikės investicijos			0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			4156529,66	3930625,66
	IS VISO TURTO:			9154979,12	9675054,3
D.	FINANSAVIMO SUMOS			1927608,97	2492643,34
I.	Iš valstybės biudžeto			199811,72	253701,75
II.	Iš savivaldybės biudžeto			279749,49	326516,02
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			1399972,4	1857477,58
IV.	Iš kitų šaltinių			48075,36	54947,99
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			1393006,87	1437068,05
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	-		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0	0
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			1393006,87	1437068,05
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	-		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	-		0	0
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0	0
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0	0
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			0	0
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			0	3
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	-		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			258515,08	239915,74
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			463293,49	480435,48
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			668778,88	714891,33
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			2419,42	1822,5
F.	GRYNASIS TURTAS			5834363,28	5745342,91
I.	Dalininkų kapitalas			328389,34	328389,34
II.	Rezervai			0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			0	0
II.2	Kiti rezervai			0	0
III.	Nuosavybės metodo įtaka			0	0
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			5505973,94	5416953,57
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			89020,37	-64086,62
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			5416953,57	5481040,19
G.	MAŽUMOS DALIS			0	0
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			9154979,12	9675054,3