

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖ

**2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

TURINYS:

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		138.430,76	135.597,89
I	Nematerialusis turtas	P03	445,80	585,30
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		26,12	45,38
I.3	Kitas nematerialusis turtas		419,69	539,92
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	132.479,61	129.436,44
II.1	Zemė		651,54	526,94
II.2	Pastatai		31.774,90	31.433,91
II.3	Infrastruktūros statiniai		73.562,09	72.052,97
II.4	Kiti statiniai		5.497,17	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		765,27	814,89
II.6	Transporto priemonės		480,69	387,07
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.618,97	2.313,27
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		921,71	1.150,34
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		16.207,27	20.757,05
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	5.505,35	5.576,16
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		5.361,27	5.472,58
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		5.359,26	5.470,58
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus		2,00	2,00
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vienu metų gautinos sumos		144,08	103,58
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekļiai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	57,86	57,86
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		12.644,49	12.783,42
I	Atsargos	P08	871,01	1.003,32
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		600,36	732,68
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		270,64	270,64
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	251,11	172,21
III	Per vienus metų gautinos sumos	P10	3.831,98	4.198,87
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		9,45	8,92
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		728,58	424,83
III.3	Gautinos finansavimo sumos		827,63	661,74
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	706,89	1.804,21
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.479,29	1.230,60
III.6	Kitos gautinos sumos		80,13	68,57
IV	Trumpalaikės investicijos	P05	198,52	149,80
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		7.491,88	7.259,22
	IŠ VISO TURTO		151.133,11	148.439,17

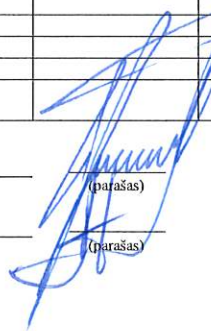
(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	56.584,92	57.392,86
I	Iš valstybės biudžeto		33.203,65	33.927,98
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		21.191,56	21.094,35
IV	Iš kitų šaltinių		2.189,71	2.370,53
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		10.946,01	10.109,65
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.298,03	3.452,86
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	4.014,86	3.277,70
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	275,50	163,02
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		7,67	12,15
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6.647,98	6.656,79
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			3,03
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.277,09	1.488,28
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		386,90	524,06
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		1.358,22	839,16
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	650,32	548,37
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	2.664,60	2.741,82
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	310,84	512,07
F	GRYNASIS TURTAS	P18	83.602,18	80.936,66
I	Rezervai		686,54	822,00
II	Nuosavybės metodo įtaka		-3.744,97	-3.637,16
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		86.660,61	83.751,82
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.908,78	-1.797,22
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		83.751,82	85.549,04
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		151.133,11	148.439,17

Savivaldybės meras
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus specialistė
 (ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)



Andrius Šatevičius
 (vardas ir pavardė)

Asta Mackevičienė
 (vardas ir pavardė)

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147378350
D/L 2023-05-26 10:59:38

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		79.468,55	67.009,32
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		35.464,58	30.994,18
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		44.003,97	36.015,14
II.1	Mokesčių pajamos	P19	32.641,55	25.868,26
II.1.1	Pelno ir pajamų		30.625,41	24.217,75
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		2.016,14	1.650,51
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	11.362,42	10.146,88
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-76.845,38	-64.782,25
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-6.666,11	-5.528,70
II	GYNYBOS		-53,83	-58,61
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-848,98	-789,53
IV	EKONOMIKOS		-5.443,97	-4.633,72
V	APLINKOS APSAUGOS		-1.828,24	-1.578,37
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-2.002,77	-1.362,38
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-10.968,70	-10.648,58
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-4.308,60	-3.473,85
IX	ŠVIETIMO		-28.053,83	-23.335,81
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-16.670,36	-13.372,71
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.623,17	2.227,07
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		261,85	266,82
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-27,94	-26,85
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	51,70	-4.264,25
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.908,78	-1.797,22
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-107,80	-305,43
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.800,98	-2.102,65
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		2.800,98	-2.102,65
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Savivaldybės meras

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus specialistė

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

(parašas)

(parašas)

Andrius Šatevičius

(vardas ir pavardė)

Asta Mackevičienė

(vardas ir pavardė)

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147378350
D/L 2023-05-26 10:59:38

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		6.407,01	7.108,05
I	Iplaukos		75.954,96	64.837,01
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		35.845,86	30.355,18
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		33.044,44	27.227,28
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.379,21	2.400,56
I.1.3	Iš kitų šaltinių		422,21	727,35
I.2	Iš mokesčių		32.270,14	26.424,09
I.3	Iš socialinių įmokų			1,03
I.4	Už suteiktas paslaugas		7.721,08	6.994,56
I.5	Gautos palūkanos			0,10
I.6	Kitos įplaukos		117,88	1.062,05
II	Pervestos lėšos		-1.711,67	-883,76
III	Išmokos		-67.836,28	-56.845,21
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-7.975,41	-4.829,39
III.2	Gynybos		-41,48	-49,87
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-854,19	-768,55
III.4	Ekonomikos		-2.602,61	-2.926,72
III.5	Aplinkos apsaugos		-1.312,21	-1.553,41
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-1.293,53	-1.338,26
III.7	Sveikatos apsaugos		-8.359,94	-8.051,25
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-2.529,65	-2.545,11
III.9	Švietimo		-26.352,93	-22.090,01
III.10	Socialinės apsaugos		-16.514,34	-12.692,64
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-6.202,77	-8.251,35
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-6.194,90	-8.171,94
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-9,06	-79,41
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI	Gauti dividendai			
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		1,19	
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		622,57	-1.102,28
I	Iplaukos iš gautų paskolų		1.952,93	687,76
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.457,62	-3.184,64
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas			
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		129,53	2.063,59
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-4,15	-190,85
VI	Gauti dalininko įnašai			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		1,88	-478,14
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-594,16	-29,37
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		232,66	-2.274,95
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7.259,22	9.534,17
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		7.491,88	7.259,22

Savivaldybės meras

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus specialistė

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

(parašas)

(parašas)

Andrius Šatevičius

(vardas ir pavardė)

Asta Mackevičienė

(vardas ir pavardė)

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID -2147378350
 D/L 2023-05-26 10:59:38

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažamos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sutkaupias perviršis ar deficitais prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	164,05	621,23	-3,026,30	85,549,04	83,308,03	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	657,95		X		657,95	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X						
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	-621,23	X		-621,23	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-305,43		-305,43	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X	-305,43	-1,797,22	-2,102,65	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	822,00		-3,637,16	83,751,82	80,936,66	0,00
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	65,10	X			65,10	
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	-200,57		X		-200,57	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X						
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-107,80	2,908,78	2,800,98	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X				
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	686,54		-3,744,97	86,660,61	83,602,18	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Savivaldybės meras
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Andrius Šatevičius
 (vardas ir pavardė)

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

Asia Mackevičienė
 (vardas ir pavardė)

TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS 2022 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 2022 metus:

- 42 biudžetinių įstaigų;
- 10 viešųjų įstaigų, pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą priskirtų prie viešojo sektoriaus subjektų. Tame tarpe 7 rajono sveikatos priežiūros viešosios įstaigos.
- Taip pat šiame ataskaitų rinkinyje yra įtrauktas finansinis turtas, kurį sudaro savivaldybei priklausantis šių bendrovių ir įstaigų nuosavas kapitalas:
4 kontroliuojamos uždarnosios akcinės bendrovės (UAB „Trakų vandenys“, UAB „Trakų šilumos tinklai“, UAB „Trakų autobusai“, UAB „Trakų paslaugos“).

Šis ataskaitų rinkinys parengtas sukonsolidavus savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansines ataskaitas. Savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų sąrašas pateiktas finansų ministro 2023 m. sausio 27 d. įsakymu Nr. 1K-29 patvirtintoje 2022 metų konsolidavimo schemeje.

2022 metais savivaldybės kontroliuojamuose viešojo sektoriaus subjektuose dirbo 2184 darbuotojai. 191 darbuotojai Trakų rajono savivaldybės administracijoje, 1222 darbuotojai švietimo įstaigose, 331 darbuotojų biudžetinėse įstaigose, rajono sveikatos priežiūros įstaigose dirbo 388 ir 52 darbuotojas 3-ose viešosiose įstaigose.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys už 2022 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 – 151 133,11 tūkst. Eur.), t.y. 151,13 tūkst.eur.

Finansinių ataskaitų konsolidavimo principai

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

Finansinių ataskaitų valiuta

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

Apskaitos politikos keitimas.

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

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka nematerialiojo turto sąvoką ir 13-ame VSAFAS nematerialiajam turtui nustatytus pripažinimo kriterijus. Nematerialusis turtas vertinamas ir finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir

nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

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

Nematerialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Trakų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. rugsėjo 19 d. įsakymu „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų sąrašo tvirtinimo“.

Eilės Nr.	Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės ir rūšys	Amortizacijos normatyvai (metais)
1.	Programinė įranga	3
2.	Prestižas	4
3.	Kitas nematerialusis turtas	4

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, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybės ir kitos vertybės rodomos tikrąja verte. Tikrosios vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį parodomas tikrosios vertės rezerve.

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

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

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

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos

sąnaudas. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Pripažinus turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojama būsimiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nudėvėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų 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.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. rugsėjo 19 d. įsakymu Nr. P2-1170 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų sąrašo tvirtinimo“. Šis įsakymas įsigaliojo nuo 2015 m. sausio 1 d., iki to laiko sukauptos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos neperskaičiuojamos. Vyriausybės nutarimu patvirtinta viešojo sektoriaus subjektams minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina) – 500 Eur.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Pastatai (priklausomai nuo statybinių medžiagų)	100-10
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	60-17
3.	Mašinos ir įrenginiai	15-3
4.	Transporto priemonės	7-5
5.	Baldai ir biuro įranga	4
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10-3

Biologinis turtas

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

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

Biologinis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodomas tikrąja verte.

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

Finansinis turtas

Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

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

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

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

Atsargos

Atsargos – tai turtas, kuris sunaudojamas per vienerius metus pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris laikomas numatant jį perduoti 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.

Išankstiniai apmokėjimai

Konsoliduotosios finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodomos:

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

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

Per vienerius metus gautinos sumos

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

- gautinas trumpalaikes finansines sumas (po vienerių metų gautinų sumų einamųjų metų dalis, kurią sudaro ilgalaikių paskolų ir kitų ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis bei gautinos trumpalaikės finansinės sumos, kurias sudaro trumpalaikės paskolos ir kitos gautinos trumpalaikės finansinės sumos);
- gautinus mokesčius ir socialines įmokas;
- gautinas finansavimo sumas;
- gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- sukauptas gautinas sumas;

- kitas gautinas sumas (pvz. gautinos sumos iš rinkliavų, už prarastą turtą (išieškotinos sumos už padarytą žalą), atskaitingų asmenų grąžintinos sumos, gautinos grąžintinos finansavimo sumos ir kt.).

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

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Finansavimo sumos

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

Finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-o VSAFAS nuostatomis.

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

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

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

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

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

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

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

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

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

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

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

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

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

Ar nuoma priskirtina veiklos nuomai, ar finansinei nuomai, nustatoma nuomos laikotarpio pradžioje pagal sutarties turinį. Pagal finansinės nuomos sutartį įsigyto turto nusidėvėjimui skaičiuoti

taikomi tie patys principai, kaip ir kito tos pačios grupės nuosavo ar patikėjimo teise valdomo turto nusidėvėjimui skaičiuoti.

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

Turto perdavimo sutartys

Panauda.

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

Patikėjimo teisė.

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

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi pagal trukmę:

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

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

Atidėjiniai

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

Atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS nuostatomis.

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

- turimas įsipareigojimas (teisinė prievolė arba neatšaukiamas pasižadėjimas) dėl buvusio įvykio;
- tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtais, 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 turtais 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 susijusių ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS nuostatomis.

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

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

Sąnaudos

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

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis.

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

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

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

Savivaldybės veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos viešojo sektoriaus subjektų pagrindinės veiklos sąnaudos, sugrupuotos pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų

ir išlaidų klasifikacijos, patvirtintos Lietuvos Respublikos finansų ministro 2005 m. rugsėjo 29 d. įsakymu Nr. 1K-280 (Žin., 2005, Nr. 118-4287), trečiajame skyriuje "Valstybės funkcijų klasifikacija" nustatytas pagrindines funkcijas.

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

Segmentai

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

Segmentai išskiriami pagal šias savivaldybės atliekamas valstybės valdymo funkcijas:

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

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

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

Skolinimosi išlaidos

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

Operacijos užsienio valiuta

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

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

Nuosavybės metodo įtaka

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

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

Mažumos dalis

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

Neapibrėžtasis turtas ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

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

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti yra labai maža, informacija apie įsipareigojimą aiškinamajame rašte nebūtina. Kai tikimybė, kad neapibrėžtasis įsipareigojimas turės būti padengtas

turtu, tampa didesnė nei tikimybė, kad šito pavyks išvengti, pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas atidėjinys tą ataskaitinį laikotarpį, kuriuo ši tikimybė pasikeičia.

Straipsnių tarpusavio užskaitos

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

Apyskaitinių įverčių keitimas

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

III. PASTABOS

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

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

Nr. 1. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas.

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

Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Pastebėtos praėjusių ataskaitinių laikotarpių esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo

užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama.

2022 m. apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka sudarė – 51,70 tūkst. eurų. Kuomet VSS keičia gautų finansavimo sumų paskirtį ar finansavimo šaltinį, ir pateikia pergrupavimą ataskaitoje (20 VSAFAS, 4 pr.), KFAR pildytojas atlieka rankinį įrašą kuriuo atstatomas gautų finansavimo sumų pergrupavimas.

Nr. P2. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus

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

Per 2022 m. padaryta 76845,38 tūkst. Eur. pagrindinės veiklos sąnaudų:

bendros valst. paslaugos 6666,11 tūkst. Eur;

gynyba – 53,83 tūkst. Eur;

viešoji tvarka ir visuomenės apsauga – 848,98 tūkst. Eur;

ekonomika – 5443,97 tūkst. Eur;

aplinkos apsauga – 1828,24 tūkst. Eur;

būstas ir komunalinis ūkis – 2002,77 tūkst. Eur;

sveikatos apsauga – 10968,70 tūkst. Eur;

poilsis, kultūra ir religija – 4308,60 tūkst. Eur;

švietimas – 28053,83 tūkst. Eur;

socialinė apsauga – 16670,36 tūkst. Eur.

Nr. P3 Nematerialusis turtas

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

Ataskaitinių metų pabaigai 94,11 proc. viso (445,80 tūkst Eur) nem.turto likutinę vertę sudaro kitas nematerialusis turtas – 419,69 tūkst. Eur, 5,89 proc. sudaro programinė įranga ir jos licenzijos – 26,11 tūkst. Eur.

Nr. P4. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Didžiausią ilgalaikio turto (132479,61 tūkst. Eur) likutinę dalį sudaro pastatai bei infrastruktūros ir kiti statiniai – 110834,16 tūkst. Eur.

Per 2022 m. ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai buvo už 22557,52 tūkst. Eur, t.t. neatlygtinai ilgalaikio mat. turto gauta už 2500,42 tūkst. Eur.

Perduoto, nurašyto ilgalaikio mat.turto suma per ataskaitinį laikotarpį sudarė 14788,02 tūkst. Eur.

Trakų rajono tarybos 2022 m. lapkričio 24 d. sprendimu Nr. S1E-189 „Dėl ilgalaikio turto perdavimo biudžetinėms įstaigoms patikėjimo teise“ buvo perduota: Trakų r. Lentvario Henriko Senkevičiaus gimnazijai 40,585 tūkst. Eur vertės ilgalaikio turto; Trakų r. Lentvario Motiejaus Šimelionio gimnazijai 4,999 tūkst. Eur vertės ilgalaikio turto; Trakų r. Lentvario pradinės mokyklai 994,977 tūkst. Eur vertės ilgalaikio turto; Trakų lopšeliui-darželiui „Obelėlė“ 8,458 tūkst. Eur vertės ilgalaikio turto; Trakų r. Bražuolės vaikų lopšeliui-darželiui 67,999 tūkst. Eur vertės ilgalaikio turto; Trakų r. Onušio vaikų darželiui 41,714 tūkst. Eur vertės ilgalaikio turto; Trakų r. Rūdiškių vaikų lopšeliui-darželiui „Pasaka“ 303,504 tūkst. Eur vertės ilgalaikio turto; Trakų r. Čižiūnų socialinių paslaugų centrui 37,625 tūkst. Eur vertės ilgalaikio turto; Trakų r. Bijūnų mokyklai-daugiafunkciniam centrui 47,235 tūkst. Eur vertės ilgalaikio turto.

Trakų rajono tarybos 2022 m. spalio 27 d sprendimu Nr. S1E-179 „ Dėl kompiuterinės technikos perdavimo švietimo įstaigoms patikėjimo teise“ buvo perduota: Trakų r. Aukštadvario gimnazijai 7,121 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Lentvario Henriko Senkevičiaus gimnazijai 13,161 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Lentvario Motiejaus Šimelionio gimnazijai 11,113 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Lentvario Versmės gimnazijai 2,180 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Onušio Donato Malinausko gimnazijai 4,747 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Paluknio L. Komolovskio gimnazijai 2,778 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Paluknio Medeinos gimnazijai 7,912 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Rūdiškių gimnazijai 6,330 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų gimnazijai 14,858 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų Vytauto Didžiojo gimnazijai 11,077 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Senujų Trakų A. Stelmachovskio pagrindinei mokyklai 1,389 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Senujų Trakų Kęstučio pagrindinei mokyklai 3,068 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Lentvario pradinės mokyklai 12,660

tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų pradinės mokyklai 2,778 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Aukštadvario mokyklai-darželiui „Gandriukas“ 1,389 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų lopšeliui-darželiui „Ežerėlis“ 4,361 tūkst. Eur kompiuterinę techniką; Trakų lopšeliui-darželiui „Obelėlė“ 1,582 tūkst. Eur kompiuterinę techniką; Trakų r. Lentvario lopšeliui-darželiui „Svajonėlė“ 2,778 tūkst. Eur kompiuterinę techniką; Trakų r. Onušio vaikų darželiui 3,187 tūkst. Eur vertės kompiuterinės technikos; Trakų r. Paluknio vaikų lopšeliui-darželiui 1,941 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Rūdiškių vaikų lopšeliui-darželiui „Pasaka“ 4,024 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Senujų Trakų vaikų lopšeliui-darželiui 1,389 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Bijūnų mokyklai-daugiafunkcio centrui 0,695 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Rykantų universalaus daugiafunkcio centrui 5,464 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Rūdiškių muzikos mokyklai 1,389 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų meno mokyklai 2,084 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. savivaldybės pedagoginės psichologinės tarnybai 1,246 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų suaugusiųjų mokymo centrui 6,374 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką.

Įgyvendinus Europos struktūrinių fondų projektą „Lentvario Motiejaus Šimelionio gimnazijos pastato modernizavimas“ didinant energetinį efektyvumą perduota patikėjimo teise 3121,708 tūkst. Eur vertės ilgalaikio turto.

Nr. P4_3. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinę vertę

Informacija apie valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomą ilgalaikį materialųjį turtą pateikta priede P4_3. Valstybei nuosavybės teise priklausančią savivaldybės patikėjimo teise valdomą ilgalaikį materialųjį sudaro 2405,62 tūkst. Eur .

Nr. P7. Biologinis turtas

Biologinio turto vertė per 2022 metus nepasikeitė (2017 m. buvo įregistruotas biologinis turtas – du skverai, kurių vertė 57,86 tūkst. Eur.).

Nr. P8. Atsargos

Savivaldybės konsoliduotųjų atsargų likutis paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną iš viso buvo 871,01 tūkst. Eur. Iš jų didžiausią dalį sudarė medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių –587,99 tūkst. Eur. Atsargų vertė pagal grupes pateikta šio aiškinamojo rašto priede – P8 Atsargų vertė pagal grupes.

Nr. P9. Išankstiniai apmokėjimai

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

Didžiąją dalį išankstinių apmokėjimų sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 208,68 tūkst. Eur. ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 42,27 tūkst. Eur.

Nr. P10. Per vienerius metus gautinas sumas

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

2022 m. savivaldybės per vienerius metus gautinos sumos įsigijimo savikaina sudarė 3822,52 tūkst. Eur.

Didžiausias dalis per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukauptos gautinos sumos 1479,29 tūkst. Eur. ir gautinos sumos už turto naudojimą parduotas prekes, turtą, paslaugas 706,89 tūkst. Eur.

Nr. P12. Finansavimo sumos

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

Nr. P13, P13_2 Finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės finansiniai įsipareigojimai – tai savivaldybės 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 ir įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių.

2022 metais su AS Luminor banku buvo pasirašyta ir gauta 1000,00 tūkst. Eur ilgalaikė paskola su metine palūkanų norma, kuri apskaičiuojama, imant atitinkamos trukmės kintamosios palūkanų dalies reikšmės (kintama 6 mėn. Euribor) ir 1,16 proc. fiksuotos kredito maržos sumą visu sutarties galiojimo laikotarpiu. Paskolos paskirtis – investicijų projektams finansuoti. Galutinis kredito grąžinimo terminas 2027 m. gruodžio 5 d.

2022 metais atsižvelgiant į Statistikos departamento paskelbtus oficialius duomenis apie statybos sąnaudų elementų kainų pokyčius, buvo perskaičiuotos Savivaldybės viešojo pastato

modernizavimui (atnaujinimui), siekiant skatinti energijos vartojimo efektyvumo didinimą, rangos sutarčių sąmatinės vertės. Tuo pačiu buvo patikslintos ir lengvatinių paskolų sutarčių sumos su AB „Šiaulių bankas“, veikiančio pagal su Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau – VIPA) pasirašytą finansinės priemonės „Paskolos savivaldybių pastatų modernizavimui, finansuojamos iš Europos regioninės plėtros fondo“ įgyvendinimo sutartį projektams: „Mokslo paskirties Trakų gimnazijos pastato (Unikalus. Nr. 7997-2000-3018) Birutės g. 44, Trakų m., rekonstravimas“ - 786,7 tūkst. eurų bei „Trakų rajono savivaldybės viešojo pastato, esančio adresu Skrebės g. 2D, Aukštadvario mstl., unikalus Nr. 7998-9018-8019 modernizavimui (atnaujinimui), siekiant padidinti energijos vartojimo efektyvumą“ – 668,8 tūkst. eurų. Abiejų paskolų terminai – 10 metų, palūkanų norma: kintamų palūkanų banko marža (57 proc. paskolos) 0,9 proc. + 6 mėn. Euribor, savivaldybių pastatų fondo daliai (43 proc. paskolos) taikoma 0 proc. + 6 mėn. Euribor. Euribor reikšmei esant neigiamai, Euribor bus lygus nuliui. Per 2022 metus šių paskolų panaudota (išimta) – 952,9 tūkst. eurų, likutis nepanaudodų SPF paskolų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 338,1 tūkst. eurų.

Nr. P14. Pagal panaudos sutartis gautas turtas

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

1. Ilgalaikis materialusis turtas:
 - a) žemė – 10054,57 tūkst. Eurų,
 - b) mašinos ir įrengimai – 0,00 tūkst. Eurų,
 - c) transporto priemonės – 0,00 tūkst. Eurų,
 - d) baldai, biuro įranga kitas ilgalaikis turtas – 28,07 tūkst. Eurų,
2. Atsargos – 7,84 tūkst. Eurų.

Didžiausią dalį, turto gauto pagal panaudos sutartį, sudaro žemė. Trakų rajono savivaldybės administracija pagal panaudos sutartį iš Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai nurodo 10054,57 tūkst. Eurų.

Nr. 15. Atidėjiniai

Informacija apie ilgalaikius atidėjinius pateikiama aiškinamojo rašto priede – P15 Atidėjiniai pagal jų paskirtį. VSS skaičiuoja ir apskaitoje registruoja atidėjinius išmokoms, kai darbo santykiai nutraukiami Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies, 4 punkte nustatytais pagrindais. Atidėjiniai sudaromi darbuotojams, dirbantiems pagal neterminuotą darbo sutartį, pasiekusiems įstatymų

nustatytą senatvės pensijos amžių, įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje. Lentelėje nurodyta suma - 275,50 tūkst. Eur atspindi šiuos priskaičiavimus.

P17. Trumpalaikės mokėtinios 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 sukauptos atostoginių sąnaudos 2115,68 tūkst. Eur., kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 27,09 tūkst. Eur., tiekėjams mokėtinos sumos – 650,32 tūkst. Eur.

Nr. P19. Mokesčių pajamas

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

2022 m. savivaldybės mokesčių pajamos buvo 32641,55 tūkst. Eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudarė gyventojų pajamų mokestis 30625,41 tūkst. Eur., žemės mokestis – 806,72 tūkst. Eur., nekilnojamojo turto mokestis 862,87 tūkst. Eur.

Šiame ataskaitų rinkinyje mokesčių pajamas pateiktos grynąja verte.

Nr. P21, P21_2. Pagrindinės veiklos kitos pajamas

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

Suteiktų paslaugų ir kitų pajamų – 9857,58 tūkst. Eur., kurių didžiausią dalį 8879,00 tūkst. Eur. sudaro sveikatos įstaigų pajamos iš teritorinės ligonių kasos, 978,58 tūkst. Eur. – biudžetinių įstaigų pajamos už suteiktas paslaugas švietimo, kultūros ir socialinės apsaugos įstaigose .

Nr. P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

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

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas - 36,74 tūkst. Eur., sąnaudos - 64,67 tūkst. Eur. iš jų - 63,37 tūkst. Eur. palūkanų sąnaudos. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (nuostolis) – 27,94 tūkst.Eur.

Nr. P27. Kontroliuojamų akcinių ir uždaryjū akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas)

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

Nr. P28 Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus

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

Nr. P29 Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys

Priede Nr.29 pateikta informacija apie koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys (susitarimus) sudarytas iki 2022 m. gruodžio 31 d. ir galiojusias ataskaitiniu laikotarpiu. Lentelės P29 12 stulpelyje nurodyti visi sutarties pakeitimai padaryti iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Savivaldybės meras

Andrius Šatevičius

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto
skyriaus specialistė

Asta Mackevičienė

LENTELIŲ SĄRAŠAS

Priedas P2 - Informacija pagal veiklos segmentus.

Priedas P3 - Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Priedas P4_1, P4_2 - Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Priedas P4_3 - Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinę vertę.

Priedas P7 - Biologinis turtas.

Priedas P8 - Atsargų vertė pagal grupes.

Priedas P9 - Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

Priedas P10 - Informacija apie per vienus metus gautinas sumas.

Priedas P12 - Finansavimo sumos pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Priedas P13, P13_2 - Finansinių įsipareigojimų pokytis.

Priedas P14 - Pagal panaudos sutartis gautas turtas

Priedas P15 - Atidėjiniai pagal jų paskirtį

Priedas P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos.

Priedas P19 - Mokesčių pajamos pagal atskirą mokestį grynąja verte.

Priedas P21, P21_2 - Pagrindinės veiklos kitos pajamas.

Priedas P23 - Finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas.

Priedas P27 - Kontroliuojamų uždaryjū akcinių bendrovių jungtinė finansinės būklės ataskaita.

Priedas P28 - Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus.

Priedas P29 - Koncesijos ir valdžio ir privataus subjektų partnerystės sutartys.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID -2147378350
D/L 2023-05-26

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Segmentai					Segmentai					
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės ansauka	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-6.666,11	-53,83	-848,98	-5.443,97	-1.828,24	-2.002,77	-10.968,70	-4.308,60	-28.053,83	-16.670,36	-76.845,38
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-3.542,22	-26,12	-800,26	-130,81	-78,85	-0,44	-8.865,94	-2.317,63	-21.773,06	-2.823,44	-40.358,76
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-702,09	-8,82	-7,12	-1.489,53	-2,78	-28,87	-236,15	-502,92	-737,91	-69,74	-3.785,93
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-343,05	-0,08	-15,59	-0,20	-147,56	-84,98	-439,20	-244,24	-1.584,36	-115,38	-2.974,64
1.4	Komandiruočių	-13,99						-0,48	-2,89	-10,53	-1,02	-28,91
1.5	Transporto	-95,83		-14,70				-135,87	-12,56	-172,91	-40,69	-472,55
1.6	Kvalifikacijos kelimo	-30,25		-1,09	-0,30			-7,86	-1,87	-99,53	-22,66	-163,55
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-177,64		-1,36	-2.295,92			-52,78		-410,25		-3.833,91
1.8	Nuvertėjimo ir nurąšytų sumų	-0,06						-0,61	-14,70	-0,98		-16,35
1.9	Sunaudojų ir parduotų atargų savikaina	-134,82		-15,80	-0,67	-18,98	-12,95	-636,33	-114,60	-1721,76	-93,94	-2.743,34
1.10	Socialinių išmokų	-27,29						-5,82	-1,46	-249,60	-12.754,61	-13.051,73
1.11	Nuomos							-1,47		-41,88		-43,35
1.12	Finansavimo	-101,63			-286,48	0,00	0,00	-0,21	-33,74	-430,08	-257,55	-1.109,69
1.13	Kitų paslaugų	-1.314,34	-3,02		-1.240,06	-1.580,08	-977,57	-409,67	-922,90	-814,83	-491,33	-7.753,79
1.14	Kitos	-182,91		-2,43				-176,31	-139,09	-6,15		-506,89
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	7.975,41	-41,48	-854,19	-2.602,61	-1.312,21	-1.293,53	-8.359,94	-2.529,65	-26.352,93	-16.514,34	-67.836,28
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-3.537,28	-26,12	-806,85	-130,81	-78,85	-0,44	-6.815,36	-1.597,28	-21.477,76	-2.943,29	-37.414,05
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-318,25	-0,08	-21,19	-0,20			-361,54	-249,04	-1.621,93	-126,33	-2.698,56
3.1.3	Komandiruočių	-13,99						-0,11	-1,28	-5,81	-1,02	-22,21
3.1.4	Transporto	-102,88		-15,35				-119,64	-6,10	-172,90	-45,81	-462,69
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-30,25		-1,09				-9,59	-0,94	-102,54	-22,72	-167,13
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-168,90		-1,57	-2.470,96	-1.214,64	-1.278,96	-49,95		-407,54	-0,43	-5.592,93
3.1.7	Atargų įsigijimo	-130,42	-15,28	-4,24	-0,65	-18,36		-497,91	-122,48	-1.480,72	-43,31	-2.313,36
3.1.8	Socialinių išmokų	-27,29							-1,46	-251,11	-12.091,70	-13.224,37
3.1.9	Nuomos							-1,47		-41,88		-43,35
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-3.400,49		-1,85	-0,37			-386,23	-214,93	-752,56	-396,44	-5.152,87
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-62,74					-1,32					-64,07
3.1.12	Kitos išmokos	-182,91		-2,05				-118,12	-336,14	-38,19	-3,28	-680,68

P3 Nematerialiųjų turtas
 INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiųjų vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai					-11,72				-11,72
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		-77,65			-66,79				-144,44
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		26,12			419,69				445,80
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		45,38			539,92				585,30
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X	0,68	X	X		X	X	X	0,68
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X		X			X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto suakaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

P4-1 Igalainis materialinis turtas įsigijimo metu
 INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Stripsiniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mušius ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialinis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina atskaitinio laikotarpio pradžioje (1+2-2-3+2-4)	41.526,14	105.122,26	1.972,17	3.997,09	2.032,25	5.733,52	20.757,05	181.140,48
2	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina atskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-2-3+2-4)	1.948,66	14.238,20	174,20	90,64	235,02	887,65	4.938,12	22.532,49
2.1	prickto turto (išskyrus nuorodą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina	157,29	13.691,91	138,61	87,46	188,80	850,01	4.938,12	20.052,21
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina	1.791,37	566,28	35,59	3,19	46,22	37,63	0,00	2.480,28
2.3	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir atitinkantis sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	privačios sektoriaus partnerystės sutartis								
3	Pradinio, perduoto ir nurašyto turto suma per atskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-297,83	-6.966,40	-3,18	-226,34	-10,14	-225,01	-7.059,12	-14.788,02
3.1	perduoto		0,00			-10,14	0,00	0,00	-10,14
3.2	perduoto	-5,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5,47
3.3	nurašyto	-292,35	-6.966,40	-3,18	-226,34	-10,14	-225,01	-7.059,12	-14.772,41
4	Pergrupavimai (+/-)	28,76	-3.804,44	4.841,70	-25,88	-2,88	53,20	-2.428,77	-1.338,32
5	Kiti palyšiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina atskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	43.205,73	108.609,62	6.984,89	3.835,51	2.254,26	6.449,36	16.207,27	187.546,64
6.1	IS įsų: turto, kuris yra visiškai nuolatinis, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo	1,08	2,21	77,33	377,83	248,59	466,54	102,42	1.275,98
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje	-10.065,57	-33.929,52	-1.021,66	-3.182,20	-1.645,18	-3.491,99	X	-53.336,12
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma	-345,72	-465,93			-2,20	-0,19	X	-814,04
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	-1.041,85	-1.648,81	-73,75	-131,55	-139,21	-508,27	X	-3.543,44
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	21,86	634,64	1,59	221,15	10,14	196,23	X	1.085,61
10.1	perduoto		0,00			10,14		X	10,14
10.2	perduoto	2,90	0,00					X	2,90
10.3	nurašyto	18,96	634,64	1,59	221,15	10,14	196,23	X	1.072,57
11	Pergrupavimai (+/-)	11,56	393,90	-393,90	22,36	2,88	-24,69	X	12,11
12	Kiti palyšiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+12)	-11.419,72	-35.015,73	-1.487,72	-3.070,24	-1.773,57	-3.828,91	X	-56.595,88
14	Nuverėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje	-11,93	-31,80		0,00		-1,48		-45,21
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupto nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuotas nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	perduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)	0,82							0,82

P4-1 Ilgalaikis materialioji turto įsigijimo sąvokina
 INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kūh statiniai	Masinės ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialioji turas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso	
									9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma anksčiau išskaito pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	-11,11	-31,80		0,00		-1,48		-44,39	
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė anksčiau išskaito pabaigoje (6-13-21)	31.774,90	73.562,09	5.497,17	765,27	480,69	2.618,97	16.207,27	130.906,36	
22.1	IS JŪS: pūgal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis išgyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties likutinė vertė									
22.2	IS JŪS: pūgal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis išgyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties likutinė vertė									
22.3	IS JŪS: pūgal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis išgyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties likutinė vertė									
22.4	IS JŪS: pūgal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis išgyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties likutinė vertė									
22.5	IS JŪS: pūgal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis išgyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties likutinė vertė									
22.6	IS JŪS: pūgal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis išgyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties likutinė vertė									
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė anksčiau išskaito pradžioje (1-7-14)	31.448,64	71.160,94	950,51	814,89	387,07	2.240,05	20.757,05	127.759,16	
23.1	IS JŪS: pūgal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis išgyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties likutinė vertė									
23.2	IS JŪS: pūgal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis išgyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties likutinė vertė									
23.3	IS JŪS: pūgal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis išgyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties likutinė vertė									
23.4	IS JŪS: pūgal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis išgyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties likutinė vertė									
23.5	IS JŪS: pūgal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis išgyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties likutinė vertė									
23.6	IS JŪS: pūgal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis išgyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties likutinė vertė									

Pastabos:

- X pažymėti anksčiau laukai nepildomi.
- Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti pūbkinti atskaitinamajame rėšte.
- Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukampta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki berlavimo

P4-2 Ilegališkis materišalis turtas tikrąja verte
 INFORMACIJA APIE ILEGALIAKIO MATERIALIAJO TURTO, VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žanė					Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laikva valstybinė žanė	Šlypai (valstybinė žanė)	Šlypai (savivaldybių žanė)	6	7			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Išgijimo ar paeigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		401,86	72,40	890,85		2,32	1.367,42	
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)			25,03				25,03	
2.1	pirkto turto išgijimo savikaina			4,89				4,89	
2.2	neatlyginimai gauto turto išgijimo savikaina pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius			20,14				20,14	
2.3	atitinkantis sutartis išgyto turto išgijimo savikaina								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)								
3.1	perduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto								
4	Pergrupavimai (+/-)			9,01				9,01	
5	Kiti pokyčiai								
6	Išgijimo ar paeigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+/-5)		401,86	106,44	890,85		2,32	1.401,46	
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metala	X	X	X			X		
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X		
9	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	X	X			X		
9.1	perduoto	X	X	X			X		
9.2	perduoto	X	X	X			X		
9.3	nurašyto	X	X	X			X		
10	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X		
11	Kiti pokyčiai	X	X	X			X		
12	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metala (7+8-9.1-9.2-9.3)	X	X	X			X		
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metala	X	X	X			X		
14	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X		
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X		
16	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	X	X			X		
16.1	perduoto	X	X	X			X		
16.2	perduoto	X	X	X			X		
16.3	nurašyto	X	X	X			X		
17	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X		
18	Kiti pokyčiai	X	X	X			X		
19	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metala (13+14-15-16.1-16.2-16.3)	X	X	X			X		
20	Tikroji verte ataskaitinio laikotarpio pradžioje		50,35	2,34	257,17			309,86	
21	Neatlyginimai gauto turto iš lito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokyčiai			65,10				65,10	
22	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		25,45		-228,63			-203,18	
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3)								

P4-2. Ilgalaikis materialusis turas tikrąja verte
 INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASKIDITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė				Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	K viso
		Laisva valstybinė žemė	Skyplai (valstybinė žemė)	Skyplai (savivaldybių žemė)	5				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
23.1	parduoto								
23.2	nerandu								
23.3	nuosavy								
24	Pergaugininiai (+/-)								
25	Kiti pokyčiai								
26	Tikroji verte nuskaitinio laikotarpio pabaigoje (20-21-14/-22-23-17/24-25)		75,80	67,44	28,54			171,79	
26.1	Es joss								
26.2	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertinimojų								
26.3	vertė, nustatytas rinkos vertė								
26.4	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo sąvokina sąaugos valdovo sudarytos komisijos nusprendyta verte								
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė verte nuskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19-26) Es joss		477,66	173,88	919,39		2,32	1.573,25	
27.1	pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkantis suurtis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties likutinė verte								
27.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorių partnerystės sutartys, likutinė verte								
27.3	turto, kurio kontrolė fiboja sutartyje ar teises aktai, ir turto, užsąnyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė verte								
27.4	žemes ir pasauai, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos, paimi, likutinė verte					X	X		
28	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė verte nuskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13-20) Es joss		452,21	74,74	1.148,02		2,32	1.677,28	
28.1	pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkantis suurtis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties likutinė verte								
28.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorių partnerystės sutartys, likutinė verte								
28.3	turto, kurio kontrolė fiboja sutartyje ar teises aktai, ir turto, užsąnyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė verte								
28.4	žemes ir pasauai, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos, paimi, likutinė verte					X	X		

Paaiškinimai:
 1. X pažymėti laukai nepildomi.
 2. Lėnelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti atskirame rašė.
 3. Lėnelės 8 ir 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki peržiūrimo.
 4. Lėnelės 20-24 ir 26 eilutėse nurodomas skirumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įstajimo sąvokinos.

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKIATŲ RINKINYS
 (visos sumos tiksliai eurų, jei nenurodyta kitaip)

P4_3

VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO IMT BALANSINĖ VERTE

Eil. Nr.	Stripsniai	Žemė			6	7	8	9	10	11	12	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Iš viso
		3	4	5								Kitos vertybės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	14	
		Laisva valstybinė žemė	Siklypai (valstybinė žemė)	Siklypai (savivaldybių žemė)	Gyvenamieji, administraciniai ir kiti pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės			
1	Valstybei nuosavybės teise priklausantis, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praejusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		403,37		0,02	2 065,92		55,00					0,22		2 524,52
2	Valstybei nuosavybės teise priklausantis, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		401,86		0,02	1 941,54		61,40					0,81		2 405,62

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tikslumais eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
 -2147378350
 2023-05-26 10:59:38

P7

INFORMACIJA APIE BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Strapsniai	Gyvinai	Medynai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiamėčiai sodiniai	Pasėlai	Kitas biologinis turas	Išskirtiniai mokėjimai už biologinį turą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje			57,86					57,86
2	Biologinio turto vertės padidėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl:								
2.1	Prieauglio ar prieaugio								
2.2	Išgijimo								
2.3	Gavimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo sumos atkūrimo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio								
3	Biologinio turto vertės sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį dėl:								
3.1	Perdavimo								
3.2	Perdavimo								
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio								
4	Kiti pokyčiai*								
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)			57,86					57,86

Pastaba. Formos 4 punkte nurodyti pokyčiai turi būti patikslinti atskirame raste.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147378350
D/L 2023-05-26 10:59:38

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 ūkinis inventorių	587,99	588,68
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	12,38	144,00
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	270,64	270,64
6	Iš viso	871,01	1.003,32

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147378350
D/L 2023-05-26 10:59:38

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	251,11	172,21
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	208,68	46,15
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		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	0,16	0,10
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	42,27	125,96
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	251,11	172,21

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147378350
 D/L 2023-05-26 10:59:38

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+.1.3+1.4+1.5+1.6)	3.822,52	3.527,68		4.189,95	2.936,60	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	827,63	827,63		661,74	660,53	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	728,58	728,58		424,83	428,10	
1.2.1	Gautini mokesčiai	728,58	728,58		424,83	425,15	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	0,00	0,00		0,00	2,95	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	706,89	623,54		1.804,21	725,47	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,14			192,38		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	4,88			4,29		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	701,87	623,54		1.607,54	725,47	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.479,29	1.337,02		1.230,60	1.107,90	
1.5.1	Iš biudžeto	912,23	912,23		861,93	862,76	
1.5.2	Kitos	567,06	424,79		368,67	245,14	
1.6	Kitos gautinos sumos	80,13	10,90		68,57	14,60	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	3.822,52	3.527,68		4.189,95	2.936,60	

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					
			4 Finansavimo sumos (gautos)	5 Finansavimo sumų pergrupavimas*	6 Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	7 Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	8 Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	9 Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Iš valstybės biudžeto	33,927,98	33,946,38	0,00	-123,22		-33,655,85	-624,88
1.1	Nepinigiamam turtui įsigyti	33,710,30	2,209,60	-1,085,23	0,00		-1,688,91	-2,57
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	217,68	31,736,79	1,085,23	-123,22		-31,966,95	-622,31
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2.1	Nepinigiamam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	21,094,35	2,781,52	66,57	-0,91		-2,754,54	-37,41
3.1	Nepinigiamam turtui įsigyti	20,661,80	305,47	893,05	0,00		-861,42	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	432,55	2,476,05	-826,48	-0,91		-1,893,12	-37,41
4	Iš kitų šaltinių	2,370,53	719,33	12,35	-18,55		-29,83	-82,50
4.1	Nepinigiamam turtui įsigyti	1,915,51	199,65	35,95	0,00		-29,83	-82,50
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	455,01	519,68	-23,60	-18,55		-507,31	
5	Iš viso finansavimo sumų	57,392,86	37,447,24	78,93	-142,68		-37,192,01	-744,80

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praejusio ataskaitinio laikotarpio likūčių taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likūčiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tikslumui eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147378350
 D/L 2023-05-26 10:59:38

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos grąžintos		Finansavimo sumų (gaufinių) pasikeitimas	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		10	11			
1	2	10	11	12	13	
1	Iš valstybės biudžeto	-218,82	-47,94			33.203,65
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-0,32				33.142,86
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-218,50	-47,94			60,79
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00				0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00				0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	-12,75	54,72			21.191,56
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					20.998,91
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-12,75	54,72			192,65
4	Iš kitų šaltinių					2.189,71
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.764,48
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					425,23
5	Iš viso finansavimo sumų	-231,57	6,78			56.584,92

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tiksliausiai eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147378350
 D/L 2023-05-26 10:59:38

P13 Finansiniai įsipareigojimai
 ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINIŲ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			priimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti konsolidavimo pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	3.277,70	1.993,43	-1.256,27						4.014,86
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	3.277,70	1.993,43	-1.256,27						4.014,86
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.463,35	9,45	1.256,27			-1.460,15	-3,19		1.265,72
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	1.463,35	9,45	1.256,27			-1.460,15	-3,19		1.265,72
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	12,15	0,84				-5,32			7,67
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	12,15	0,84				-5,32			7,67
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	IŠ viso	4.753,19	2.003,72	0,00			-1.465,47	-3,19		5.288,25

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

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147378350
D/L 2023-05-26 10:59:38

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	Vieni metai	283,51	283,51
2	Nuo vieno iki dvejų metų	438,02	438,02
3	Nuo dvejų iki trejų metų	1.505,78	1.505,78
4	Nuo trejų iki ketverių metų	848,41	848,41
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	1.037,81	1.037,81
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	1.167,06	1.167,06
7	Iš viso	5.280,58	5.280,58

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147378350
D/L 2023-05-26 10:59:38

P14 Finansinė nuoma

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

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

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

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

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)	41,82	41,99
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso	41,82	41,99

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

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-41,88	-42,05
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)	-1,47	
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas	0,00	0,00
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	0,00	0,00
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	10.082,64	3.968,04
2.1	Žemė	10.054,57	3.846,21
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės	0,00	90,17
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	28,07	31,67
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medymai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	7,84	7,84
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	7,84	7,84
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	10.090,48	3.975,88

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147378350
 D/L 2023-05-26 10:59:38

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti konsolidavimo pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Kompensacijos darbuotojams	166,05	98,49	0,38	-49,08		
2	Žalos atlyginimas						
3	Aplinkos tvarkymas						
4	Turto likvidavimas						
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6	Garantijų įsipareigojimai						
7	Baudos						
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojimą turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojimą turtą atkūrimui						
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliiečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						
10	Santaupos atkūri						
11	Kita*		59,67	7,93			
12	Iš viso atidėjinių	166,05	158,15	8,31	-49,08	-7,93	

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aišknamojo rašto tekste.

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	9
1	Kompensacijos darbuotojams	207,91
2	Žalos atlyginimas	
3	Aplinkos tvarkymas	
4	Turto likvidavimas	
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas	
6	Garantių įsipareigojimai	
7	Baudos	
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į šilkinį nekilnojama turtą atkūrimui	
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti	
10	Santūpoms atkurti	
11	Kita*	67,59
12	Iš viso atidėjinių	275,50

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID -2147378350
 D/L 2023-05-26 10:59:38

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE 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						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	283,75	158,98		302,83	158,27	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	650,32	6,90		548,37	13,95	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	2.664,60	335,76		2.741,82	248,04	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	508,12	0,00		865,69	0,00	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	2.115,68	331,79		1.823,46	243,37	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	0,33			0,22		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	40,47	3,97		52,44	4,67	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	27,09	6,74		209,24	1,53	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	0,04	0,04		0,00	0,00	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	19,61			117,79		
5.3	Kitos mokėtinės sumos	7,43	6,70		91,45	1,53	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	3.625,76	508,38		3.802,26	421,79	

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147378350
D/L 2023-05-26 10:59:38

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	30.625,41	24.217,75
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	30.625,41	24.217,75
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	1.705,36	1.426,60
2.1	Žemės mokestis	806,72	769,71
2.2	Paveldimo turto mokestis	35,77	35,09
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	862,87	621,80
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	Eksperto mokesčiai		
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai		
5	Kitų mokesčių iš viso	310,78	223,91
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	237,37	183,89
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	73,41	40,02
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai		
6	Mokesčių pajamų iš viso	32.641,55	25.868,26

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147378350
D/L 2023-05-26 10:59:38

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	11.362,42	10.146,89
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1.504,84	1.344,48
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	8.678,54	7.731,37
1.4	Kitos	1.179,04	1.071,04
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	-0,01
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	11.362,42	10.146,88

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

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

K-KSP-B-KK - Perėjimas nuo paketo duomenų šaltinio iki konsoliduotųjų duomenų šaltinio pagal kiekvieną subjektą

Duomenų įvesties periodas - 2022.12

Sritis - M50 14

Konsolidavimo valiuta - EUR-T

Subjektas - -

Sąskaita - FV10072A - Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Srautas - F99 - Likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

P21_2

Subjekto kodas ir pavadinimas	Konsoliduotieji duomenys
181379267 - Viešoji įstaiga Rūdiškių pirminės sveikatos priežiūros centras	195
181379790 - Viešoji įstaiga Aukštadvario pirminės sveikatos priežiūros centras	244
181380045 - Viešoji įstaiga Onuškio pirminės sveikatos priežiūros centras	163
181380383 - Viešoji įstaiga Onuškio palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė	722
181381147 - Viešoji įstaiga Lentvario ambulatorija	790
181383493 - Viešoji įstaiga Trakų ligoninė	4 174
181527285 - Viešoji įstaiga Trakų pirminės sveikatos priežiūros centras	2 591
Iš viso:	8 879

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147378350
D/L 2023-05-26 10:59:38

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	36,74	33,96
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	39,24	31,86
1.3	Palūkanų pajamos	-2,50	2,10
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	-64,67	-60,81
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1,31	-0,37
2.3	Palūkanų sąnaudos	-63,37	-60,45
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-27,94	-26,85

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147378350
D/L 2023-05-26 10:59:38

P27

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	30.849,32	29.348,61
I	Nematerialusis turtas	8,53	11,48
II	Materialusis turtas	29.647,68	28.163,15
III	Finansinis turtas	1.193,11	1.173,97
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	991,47	1.317,09
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	153,24	199,54
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	453,69	655,07
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	384,53	462,48
	Iš viso turto:	31.840,79	30.665,70
D	Nuosavas kapitalas	5.065,40	5.170,54
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	6.257,70	6.257,70
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)	241,75	
IV	Rezervai	54,90	56,64
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-1.488,96	-1.143,80
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-426,27	-305,43
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-1.062,69	-838,37
E	Dotacijos ir subsidijos	20.562,51	19.978,37
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	6.212,88	5.516,80
I	Po vienu metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	1.621,54	1.454,53
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	4.591,34	4.062,27
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	31.840,79	30.665,70

Trakų rajono savivaldybė, M50

2022-12-31

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS *

P28

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominalia ja verte (tūkst. eurų)	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (tūkst. eurų)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (tūkst. eurų)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos		X	X	X			
1.1.	Kontrolės ir audito tarnyba	Vytauto g. 33, Trakai LT-21106	X	X	X			Bendra valstybės paslauga
1.2.	Trakų rajono Priešgaisrinė gelbėjimo įstaiga	Kęstučio g. 10, Trakai LT-21104	X	X	X			Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga
1.3.	Trakų globos ir socialinių paslaugų centras	Birutės g. 7, Trakai LT-21106	X	X	X			Socialinė apsauga
1.4.	Kūno kultūros ir sporto centras	Birutės g. 44, Trakai LT-21114	X	X	X			Poilsis, kultūra
1.5	Trakų rajono savivaldybės viešojo biblioteka	Vytauto g. 69, Trakai LT-21110	X	X	X			Poilsis, kultūra
1.6	Trakų rajono jaunimo turizmo ir laisvalaikio centras	Birutės g. 44, Trakai LT-21114	X	X	X			Švietimas
1.7	Čižiūnų socialinių paslaugų centras	Vilties g. 2, Čižiūnų k., LT-21268, Trakų r.	X	X	X			Socialinė apsauga
1.8.	Trakų rajono paramos šeimai ir vaikams centras	Aukštadvario g. 33, Mikniškės, Trakai LT-21103	X	X	X			Socialinė apsauga
1.9.	Rūdiškių kultūros centras	Trakų r. sav., Rūdiškės, Statibininkų g.23	X	X	X			Poilsis, kultūra
1.10.	Trakų r. Aukštadvario mokykla-darželis "Gandriukas"	Skrėbės 2D, Aukštadvaris LT-21254, Trakų r.	X	X	X			Švietimas
1.11.	Trakų rajono Bražuolės lopšelis-darželis	Bražuolės k. LT-21100, Trakų r.	X	X	X			Švietimas

1.12.	Trakų rajono Lentvario lopšelis-darželis "Šilas"	Gėlių 2a, Lentvaris LT-25114, Trakų r.	X	X	X	X	Švietimas
1.13.	Trakų rajono savivaldybės Lentvario lopšelis-darželis "Svajonėlė"	Klevų al., 28 A, Lentvaris, Trakų r.	X	X	X	X	Švietimas
1.14.	Trakų rajono Onušio vaikų darželis	Mokyklos g. 4, Onušis LT-21214, Trakų r.	X	X	X	X	Švietimas
1.15.	Trakų r. Paluknio vaikų lopšelis-darželis	Paluknio km. LT-21168, Trakų r.	X	X	X	X	Švietimas
1.16.	Trakų rajono Rūdiškių lopšelis-darželis "Pasaka"	Trakų g. 69, Rūdiškės LT-21171, Trakų r.	X	X	X	X	Švietimas
1.17.	Trakų rajono Senujų Trakų lopšelis-darželis	Trakų g. 39A, Senujų Trakų k.LT-21144,Trakų r.	X	X	X	X	Švietimas
1.18.	Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis"	Birutės 38, Trakai LT-21106	X	X	X	X	Švietimas
1.19.	Trakų lopšelis-darželis "Obelėlė"	Trakų g. 13, Trakai LT-21105	X	X	X	X	Švietimas
1.20.	Trakų rajono Aukštadvario gimnazija	Technikumo g. 1, Aukštadvaris LT-21253, Trakų r.	X	X	X	X	Švietimas
1.21.	Trakų rajono Lentvario "Vermės" gimnazija	Lauko g. 20, Lentvaris LT-25119, Trakų r.	X	X	X	X	Švietimas
1.22.	Trakų rajono Lentvario Henriko Senkevičiaus gimnazija	Lauko g. 20, Lentvaris LT-25119, Trakų r.	X	X	X	X	Švietimas
1.23.	Trakų rajono Lentvario pradinė mokykla	Mokyklos g. 1, Lentvaris LT-25118, Trakų r.	X	X	X	X	Švietimas
1.24.	Trakų rajono Lentvario Motiejaus Šimelionio gimnazija	Klevų alėja 26, Lentvaris LT-25109, Trakų r.	X	X	X	X	Švietimas
1.25.	Trakų rajono Onušio Donato Malinausko gimnazija	Mokyklos g.9, Onušis LT-21214, Trakų r.	X	X	X	X	Švietimas
1.26.	Trakų rajono Paluknio "Medeinos" gimnazija	Vilniaus g.2A, Paluknys LT-21168,Trakų r.,	X	X	X	X	Švietimas
1.27.	Trakų rajono Paluknio Longino Komolovskio gimnazija	Vilniaus g.4, Paluknio k. LT-21168, Trakų r.	X	X	X	X	Švietimas
1.28.	Trakų rajono Rūdiškių gimnazija	Trakų g.71, Rūdiškės LT-21171, Trakų r.	X	X	X	X	Švietimas
1.29.	Trakų rajono S.Trakų Kęstučio pagrindinė mokykla	Trakų g. 66 A , Senieji Trakai LT-21147, Trakų r.	X	X	X	X	Švietimas
1.30.	Trakų pradinė mokykla	Birutės g. 42, Trakai LT-21114	X	X	X	X	Švietimas

Informacija apie sudarytas koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartis

P29

Eil. Nr.	Savivaldybė / Įstaiga	Partnerystės sutarties rūšis	Svarbios partnerystės sutarties sąlygos, nuo kurių gali priklausyti būsimųjų pinigų srautų dydis, jų gavimo laikas ir tikimybė	Teisė naudoti partnerystės sutartyje nurodytą turimą	Privataus subjekto išpareigojimai teikti partnerystės sutartyje nurodytas paslaugas	Turtas	Teisė partnerystės sutarties pabaigoje priimti nurodytą turimą	Partnerystės sutarties pratęsimo ir nutraukimo galimybės	Kitos teisės ir išpareigojimai	Išpareigojimai suteikti privačiam subjektui prieigą prie Turto		
1	Trakų rajono savivaldybė	2005-09-28 koncesijos sutartis su UAB Trakų šilumos tinklu, UAB „Trakų šiluma“ ir UAB „E energija“ (Koncesioninkas), UAB „Prienų energija“ (Koncesioninko dukterinė bendrovė). Nr. T1-273	Koncesioninkas išpareigojo atnaujinti ir modernizuoti išnuomotą ilgalaikį turimą. Per visą sutarties galiojimo laikotarpį Koncesioninko investicijos turi būti ne mažesnės nei 16 mln. litų. Po sutarties galiojimo pasibaigimo ilgalaikis turtas 5 metus privalo būti tinkamas naudoti ir paslaugoms teikti.	Ilgalaikis turtas perduotas naudoti koncesioninkui pagal nuomos sutartį; Trumpalaikis turtas perduotas koncesioninkui nuosavybės teisėmis.	Centralizuoto šilumos ir karšto vandens tiekimas	Ilgalaikis turtas: pastatai ir statiniai (katilinės, sandėliai, garažai), transporto priemonės, mašinos ir įrenginiai (šiluminiai tinklai, skaitikliai, katilai, siurbiai, degikliai ir kt.)	Turimą šilumos tiekėjas- UAB Trakų šilumos tinklai	Sutartis pasirašyta 25 metams su galimybe būti pratęsta 5 metams. Sutartis gali būti nutraukta prieš terminą jeigu šalis nevykdo ar netinkamai vykdo sutartinius išpareigojimus			12	
1.												11
												10
												9
												8
												7
												6
												5
												4
												3
												2
												1

Pakeitimas Nr. 1, 2009-10-01 Pakeista kainodara įsigaliojus kainų skaičiavimo metodikai ir likvidavus vieną koncesijos sutarties šali- UAB „Trakų šiluma“;

Pakeitimas Nr. 2, 2010-05-29 Patikslintas investicijų planas;

Pakeitimas Nr. 3, 2011-08-25 šilumos tiekėjui UAB Trakų šilumos tinklams gražintas Rūdiškių miesto šilumos ūkis;

Pakeitimas Nr. 4, 2013-08-30 šilumos tiekėjui UAB Trakų šilumos tinklams gražintas Aukštadvario mstl. ir Senųjų Trakų k. šilumos ūkiai.

Sustarimas Nr.5, 2018-11-21; Šie Sutarties pakeitimai susiję su koncesijos mokesčio mokėjimo tvarka ir investicinių planų keitimu, ilgalaičio turto, būtino paslaugoms teikti, perdavimu šilumos tiekimo bendrovei pasibaigus Sutartčiai.

Eil. Nr.	Savivaldybė / Įstaiga	Partnerystės sutarties rūšis	Svarbios partnerystės sutarties sąlygos, nuo kurių gali priklausyti būsimųjų pinigų srautų dydis, jų gavimo laikas ir tikimybė	Teisė naudoti partnerystės sutartyje nurodytą turtą	Privataus subjekto išpareigojimai teikti partnerystės sutartyje nurodytas paslaugas	Turtas	Teisė partnerystės sutarties pabaigoje priimti nurodytą turtą	Partnerystės sutarties pratęsimo ir nutraukimo galimybės	Kitos teisės ir išpareigojimai	Išpareigojimai suteikti privačiam subjektui prieigą prie Turto	Padaryti partnerystės sutarties pasikeitimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.	Trakų rajono savivaldybė	2022-08-05 Valdžios ir privataus subjekto partnerystės sutartis su UAB "Baltled"	Atlyginimas privačiam subjektui nėra mokamas investicijų laikotarpiu. Atlyginimas bus mokamas privačiam subjektui kiekvieną veiklos laikotarpio mėnesį už suteiktas atnaujinimo ir eksploatavimo paslaugas, kuris yra apskaičiuotas pagal sutarties 5 priede nurodytą atlyginimo apskaičiavimo tvarką.	Turtas perduotas privačiam subjektui pagal sutarties 3 priedą 2022-08-31 apšvietimo infrastruktūros perdavimo priėmimo aktą.	Lentvario miesto gatvių apšvietimo sistemos atnaujinimo ir eksploatavimo paslaugos.	Gatvių apšvietimo infrastruktūra su priklausiniais (šviestuvai, atramos, elektros kabeliai).	Privatus subjektas sutarties pabaigoje perduoda valdžios subjektui, o valdžios subjektas prima iš privataus subjekto apšvietimo infrastruktūros atnaujinimo priemonių valdymą bei nuosavybes	Sutartis galioja 15 metų nuo įsigaliojimo dienos arba iki tol, kol yra nutraukiama sutarties nustatyta tvarka. Sutartis gali būti pratęsta dėl papildomų paslaugų.	Turtas perduotas privačiam subjektui pagal sutarties apšvietimo infrastruktūros perdavimo priėmimo aktą. Lentvario miesto gatvių apšvietimo sistemos atnaujinimo ir eksploatavimo paslaugoms atlikti per 15 metų. Po paslaugų	Netaikoma	Susitarimas Nr.6, 2020-07-10; Šie Sutarties pakeitimai susiję su koncesijos mokesčio mokėjimu ir turto gražinimu. Susitarimas Nr.7, 2022-02-23; Šie sutarties pakeitimai susiję su koncesijos turto perdavimu.

Eil. Nr.	Savivaldybė / Istaiga	Partnerystės sutarties rūšis	Svarbios partnerystės sutarties sąlygos, nuo kurių gali priklausyti būsimųjų pinigų srautų dydis, jų gavimo laikas ir tikimybė	Teisė naudoti partnerystės sutartyje nurodytą turtą	Privataus subjekto išpareigojimai teikti partnerystės sutartyje nurodytas paslaugas	Turtas	Teisė partnerystės sutarties pabaigoje priimti nurodytą turtą	Partnerystės sutarties prašymo ir nutraukimo galimybės	Kitos teisės ir išpareigojimai	Išpareigojimai suteikti privačiam subjektui prieiga prie Turto	Padaryti partnerystės sutarties pasikeitimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
							teisė į apšvietimo infrastruktūros atnaujinimo priemones ir duomenų bazę apšvietimo infrastruktūros atnaujinimo priemonių perdavimo priėmimo aktu.			atlikimo daiktines teises į visas sutarties vykdymo metu privataus subjekto sukurtas apšvietimo infrastruktūros atnaujinimo priemones grąžinamos valdžios subjektui.	