

**2023 M. TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

TURINYS:

1. 2023 m. Trakų rajono savivaldybės finansinės būklės ataskaita
2. 2023 m. Trakų rajono savivaldybės veiklos rezultatų ataskaita
3. 2023 m. Trakų rajono savivaldybės grynojo turto pokyčio ataskaita
4. 2023 m. Trakų rajono savivaldybės pinigų srautų ataskaita
5. 2023 m. Trakų rajono savivaldybės finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
 - I. Bendroji dalis
 - II. Apskaitos politika
 - III. Pastabos
6. 2023 m. Trakų rajono savivaldybės finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai:

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 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		146.420,07	138.430,76
I	Nematerialusis turtas	P03	328,46	445,80
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		29,90	26,12
I.3	Kitas nematerialusis turtas		298,57	419,69
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	140.662,47	132.479,61
II.1	Žemė		667,52	651,54
II.2	Pastatai		34.285,68	31.774,90
II.3	Infrastruktūros statiniai		78.029,10	73.562,09
II.4	Kiti statiniai		5.456,58	5.497,17
II.5	Mašinos ir įrenginiai		776,95	765,27
II.6	Transporto priemonės		636,69	480,69
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.778,95	2.618,97
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		1.029,09	921,71
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		15.001,90	16.207,27
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	5.429,14	5.505,35
III.1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		5.287,04	5.361,27
III.1.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		5.285,04	5.359,26
III.1.2	Investicijos į kitus subjektus		2,00	2,00
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
III.3	Po vieno metų gautinos sumos		142,09	144,08
III.4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
III.5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	57,86	57,86
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		15.254,87	12.644,49
I	Atsargos	P08	874,05	871,01
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		603,41	600,36
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		270,64	270,64
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	513,89	251,11
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	4.555,88	3.831,98
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		9,56	9,45
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		986,18	728,58
III.3	Gautinos finansavimo sumos		860,59	827,63
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	728,64	706,89
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1.883,07	1.479,29
III.6	Kitos gautinos sumos		87,83	80,13
IV	Trumpalaikės investicijos	P05	198,52	198,52
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		9.112,53	7.491,88
	IŠ VISO TURTO		161.732,79	151.133,11

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	60.274,15	56.584,92
I	Iš valstybės biudžeto		34.859,17	33.203,65
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		22.302,10	21.191,56
IV	Iš kitų šaltinių		3.112,88	2.189,71
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		13.352,44	10.946,01
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.967,98	4.298,03
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	4.407,12	4.014,86
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	551,50	275,50
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		9,36	7,67
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8.384,46	6.647,98
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.477,33	1.277,09
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		985,25	386,90
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		1.033,18	1.358,22
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	665,98	650,32
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	3.794,35	2.664,60
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	428,38	310,84
F	GRYNASIS TURTAS	P18	88.106,21	83.602,18
I	Rezervai		693,15	686,54
II	Nuosavybės metodo įtaka		-3.870,26	-3.744,97
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		91.283,32	86.660,61
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.622,71	2.908,78
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		86.660,61	83.751,82
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		161.732,79	151.133,11

Savivaldybės meras
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

Andrius Šatevičius
(vardas ir pavardė)

Asta Mackevičienė
(vardas ir pavardė)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____, Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		89.991,98	79.468,55
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		38.056,26	35.464,58
II	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		51.935,71	44.003,97
II.1	Mokesčių pajamos	P19	39.401,96	32.641,55
II.1.1	Pelno ir pajamų		37.031,40	30.625,41
II.1.2	Prekių ir paslaugų			
II.1.3	Kitų mokesčių		2.370,56	2.016,14
II.2	Socialinių įmokų pajamos			
II.3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	12.533,75	11.362,42
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-85.445,46	-76.845,38
I	BENDRŲ VALSTYBĖS PASLAUGŲ		-7.921,85	-6.666,11
II	GYNYBOS		-52,55	-53,83
III	VIEŠOSIOS TVARKOS IR VISUOMENĖS APSAUGOS		-1.012,96	-848,98
IV	EKONOMIKOS		-5.060,19	-5.443,97
V	APLINKOS APSAUGOS		-1.875,29	-1.828,24
VI	BŪSTO IR KOMUNALINIO ŪKIO		-2.504,66	-2.002,77
VII	SVEIKATOS APSAUGOS		-10.889,29	-10.968,70
VIII	SĄNAUDOS, SUSIJUSIOS SU POILSIU, KULTŪRA IR RELIGIJA		-4.697,92	-4.308,60
IX	ŠVIETIMO		-31.927,00	-28.053,83
X	SOCIALINĖS APSAUGOS		-19.503,73	-16.670,36
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.546,52	2.623,17
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		181,86	261,85
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-73,59	-27,94
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	-32,08	51,70
G	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4.622,71	2.908,78
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-125,30	-107,80
I	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.497,42	2.800,98
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		4.497,42	2.800,98
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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		8.847,91	6.407,01
I	Iplaukos		88.047,02	75.954,96
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		39.236,80	35.845,86
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		36.678,07	33.044,44
I.1.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.645,98	2.379,21
I.1.3	Iš kitų šaltinių		912,74	422,21
I.2	Iš mokesčių		39.261,53	32.270,14
I.3	Iš socialinių įmokų		0,00	
I.4	Už suteiktas paslaugas		8.913,69	7.721,08
I.5	Gautos palūkanos			
I.6	Kitos įplaukos		635,00	117,88
II	Pervestos lėšos		-2.274,68	-1.711,67
III	Išmokos		-76.924,43	-67.836,28
III.1	Bendrų valstybės paslaugų		-7.042,38	-7.975,41
III.2	Gynybos		-38,31	-41,48
III.3	Viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos		-977,68	-854,19
III.4	Ekonominės		-3.649,45	-2.602,61
III.5	Aplinkos apsaugos		-1.804,62	-1.312,21
III.6	Būsto ir komunalinio ūkio		-2.475,05	-1.293,53
III.7	Sveikatos apsaugos		-9.057,72	-8.359,94
III.8	Susijusios su poilsiu, kultūra ir religija		-3.482,89	-2.529,65
III.9	Švietimo		-30.573,21	-26.352,93
III.10	Socialinės apsaugos		-17.823,11	-16.514,34
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-7.675,24	-6.202,77
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-7.657,81	-6.194,90
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-17,44	-9,06
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		1.120,06	622,57
I	Iplaukos iš gautų paskolų		2.051,79	1.952,93
II	Gautų paskolų grąžinimas		-1.257,94	-1.457,62
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas			
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		329,42	129,53
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-3,21	-4,15
VI	Gauti daliminko įnašai			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			1,88
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-672,08	-594,16
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1.620,65	232,66
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7.491,88	7.259,22
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		9.112,53	7.491,88

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)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	822,00		-3.637,16	83.751,82	80.936,66	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	65,10	X			65,10	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	-200,57		X		-200,57	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X	-107,80	2.908,78	2.800,98	
9	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	686,54		-3.744,97	86.660,61	83.602,18	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X	6,61	X			6,61	
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X	-125,30	4.622,71	4.497,42	
18	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		0,00	693,15		-3.870,26	91.283,32	88.106,21	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Savivaldybės meras
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriaus specialistė
(vvršiausias buhalteris (buhalteris), ieigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)
(parašas)

Andrius Šatevičius
(vardas ir pavardė)

Asta Mackevičienė
(vardas ir pavardė)

2023 M. TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS 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 2023 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:
3 kontroliuojamos uždarnosios akcinės bendrovės (UAB „Trakų vandenys“, UAB „Trakų šilumos tinklai“, 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. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. 1K-423 patvirtintoje 2023 metų konsolidavimo schemeje.

2023 metais savivaldybės kontroliuojamuose viešojo sektoriaus subjektuose dirbo 2269 darbuotojai. 216 darbuotojai Trakų rajono savivaldybės administracijoje, 1273 darbuotojai švietimo įstaigose, 328 darbuotojų biudžetinėse įstaigose, rajono sveikatos priežiūros įstaigose dirbo 398 ir 54 darbuotojas 3-ose viešosiose įstaigose.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Savivaldybės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys už 2023 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 – 161 732,79 tūkst. Eur.), t.y. 161,73 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 pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

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

Nematerialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Trakų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. kovo 28 d. įsakymu Nr. P3E-76 „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.	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, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės rodomos tikrąja verte. Tikrosios vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį parodomas tikrosios vertės rezerve.

Neriboto naudojimo laiko ilgalaikio materialaus turto (žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės) ir bibliotekų fondų nusidėvėjimas neskačiuojamas. 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 apimtys 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 2023 m. kovo 28 d. įsakymu Nr. P3E-76 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų sąrašo tvirtinimo“. Savivaldybės administracijos minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą) 500 (penki šimtai) eurų. Šis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamosios kultūros vertybėms, transporto priemonėms ir šaunamiesiems ginklams, išskyrus vienkartinius šaunamuosius ginklus.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Pastatai (priklausomai nuo statybinių medžiagų)	100-10
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	60-20
3.	Mašinos ir įrenginiai	30-3
4.	Transporto priemonės	7-5
5.	Baldai ir biuro įranga	7-4
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10-5

Biologinis turtas

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

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

Biologinis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodomas tikrąja verte.

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

Finansinis turtas

Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

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

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

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

Atsargos

Atsargos – tai turtas, kuris sunaudojamas per vienerius metus pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat ūkinis inventorių, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikės 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 trumpalaikės 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 pradedami skaičiuoti suėjus mokesčio ir (arba) socialinės įmokos prievolės įvykdymo terminui.

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Finansavimo sumos

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

Finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-o VSAFAS nuostatomis.

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

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

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

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

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

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

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

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

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

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

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

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

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

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

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

Turto perdavimo sutartys

Panauda.

Turtas, gautas pagal panaudos 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 turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;
- įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

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

Pajamos

Visos pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės investicinės veiklos pajamas. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant viešojo sektoriaus subjekto nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirta prie pagrindinės veiklos, priskiriamos prie kitos veiklos pajamų. Finansinės ir investicinės pajamos 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 bendrąja verte sudaro gautos ir gautinos mokesčių sumos, atėmus grąžintas mokesčių sumas.

Kitos pajamas

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

Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS nuostatomis.

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

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

Sąnaudos

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

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis.

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

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

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

Savivaldybės veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos viešojo sektoriaus subjektų pagrindinės veiklos sąnaudos, sugrupuotos pagal Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijos, patvirtintos Lietuvos Respublikos finansų ministro 2003 m. liepos 03 d. įsakymu Nr. 1K-184 trečiajame skyriuje „Valstybės funkcijų klasifikacija“ nustatytas pagrindines funkcijas.

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

Segmentai

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

Segmentai išskiriami pagal šias savivaldybės atliekamas valstybės valdymo funkcijas:

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

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

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

Skolinimosi išlaidos

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

Operacijos užsienio valiuta

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

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

Nuosavybės metodo įtaka

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

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

Mažumos dalis

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

Neapibrėžtasis turtas ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

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

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

aiškinamajame rašte nebūtina. Kai tikimybė, kad neapibrėžtasis įsipareigojimas turės būti padengtas turtu, tampa didesnė nei tikimybė, kad šito pavyks išvengti, pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas atidėjinys tą ataskaitinį laikotarpį, kuriuo ši tikimybė pasikeičia.

Straipsnių tarpusavio užskaitos

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

Apyskaitinių įverčių keitimas

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

III. PASTABOS

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

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

Nr. 1. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas.

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

Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Pastebėtos praėjusių ataskaitinių laikotarpių esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos.

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

2023 m. apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka sudarė – (-32,08 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 2023 m. padaryta 85445,46 tūkst. Eur. pagrindinės veiklos sąnaudų:

bendros valst. paslaugos 7921,85 tūkst. Eur;

gynyba – 52,55 tūkst. Eur;

viešojoji tvarka ir visuomenės apsauga – 1012,96 tūkst. Eur;

ekonomika – 5060,19 tūkst. Eur;

aplinkos apsauga – 1875,29 tūkst. Eur;

būstas ir komunalinis ūkis – 2504,66 tūkst. Eur;

sveikatos apsauga – 10889,29 tūkst. Eur;

poilsis, kultūra ir religija – 4697,92 tūkst. Eur;

švietimas – 31927,00 tūkst. Eur;

socialinė apsauga – 19503,73 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 90,89 proc. viso (328,46 tūkst Eur) nem.turto likutinę vertę sudaro kitas nematerialusis turtas – 298,57 tūkst. Eur, 9,11 proc. sudaro programinė įranga ir jos licenzijos – 29,89 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 (140662,47 tūkst. Eur) likutinę dalį sudaro pastatai bei infrastruktūros ir kiti statiniai – 117771,36 tūkst. Eur.

Per 2023 m. ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai buvo už 16005,25 tūkst. Eur, t.t. neatlygtinai ilgalaikio mat. turto gauta už 260,68 tūkst. Eur.

Parduoto, nurašyto ilgalaikio mat.turto suma per ataskaitinį laikotarpį sudarė 5869,46 tūkst. Eur.

Trakų rajono savivaldybės administracijos 2023 m. sausio 30 d. priėmimo-perdavimo aktais Nr. AP8-24 – AP8-39 „Dėl nešiojamų kompiuterių HP Probook 450 G8 perėmimo savivaldybės nuosavybėn ir jų perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise“ buvo perduota švietimo įstaigoms: Trakų r. Aukštadvario gimnazijai 2,807 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Lentvario Henriko Senkevičiaus gimnazijai 2,098 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Lentvario Motiejaus Šimelionio gimnazijai 2,807 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Lentvario Versmės gimnazijai 2,098 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Onušio Donato Malinausko gimnazijai 1,399 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Paluknio Longino Komolovskio gimnazijai 1,399 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Paluknio Medeinos gimnazijai 1,399 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Rūdiškių gimnazijai 2,798 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų gimnazijai 2,105 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų Vytauto Didžiojo gimnazijai 2,807 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Senujų Trakų A. Stelmachovskio pagrindinei mokyklai 1,399 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Senujų Trakų Kęstučio progimnazijai 1,399 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Lentvario pradinės mokyklai 2,098 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų pradinės mokyklai 2,098 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų r. Aukštadvario mokyklai-darželiui „Gandriukas“ 1,399 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką; Trakų suaugusiųjų centrui 2,098 tūkst. Eur vertės kompiuterinę techniką.

Perduodama kompiuterinė įranga, kita biuro įranga, kitas ilgalaikis materialus turtas Trakų rajono savivaldybės viešajai bibliotekai 76,510 tūkst. Eur vertės turto.

Trakų rajono savivaldybės tarybos 2023 m. lapkričio 30 d. sprendimu Nr. S1E-161 „Dėl turto perdavimo Trakų r. Aukštadvario mokyklai-darželiui „Gandriukas“ patikėjimo teise“ buvo perduota 765,534 tūkst. Eur vertės turto (esminis pagerinimas).

Perduodama kitų mašinų ir įrenginių Trakų r. Lentvario Motiejaus Šimelionio gimnazijai 1,634 tūkst. Eur vertės turto (defibriliatorius).

Igyvendinus Europos struktūrinių fondų projektą „Sveikos gyvensenos skatinimas Trakų rajono savivaldybėje“, Trakų rajono savivaldybės tarybos 2023 m. gruodžio 21 d sprendimu Nr. S1E-186 „Dėl turto perdavimo Trakų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biurui patikėjimo teise“ perduodama 19,675 tūkst. Eur vertės ilgalaikio turto (pirmosios pagalbos teikimo priemonės).

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 2317,92 tūkst.Eur .

Nr. P7. Biologinis turtas

Biologinio turto vertė per 2023 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 874,05 tūkst. Eur. Iš jų didžiausią dalį sudarė medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių –579,01 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 – 503,17 tūkst. Eur. ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 10,48 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.

2023 m. savivaldybės per vienerius metus gautinos sumos įsigijimo savikaina sudarė 4546,32 tūkst. Eur.

Didžiausias dalis per vienerius metus gautinų sumų sudarė sukaupotos gautinos sumos 1883,07 tūkst. Eur. ir gautinos sumos už turto naudojimą parduotas prekes, turtą, paslaugas 728,65 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.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos 2023 metų valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų finansinių rodiklių patvirtinimo įstatymu nuostatomis bei savivaldybės biudžetui priskirta fiskaline drausme, 2023 metais su AS Luminor banku buvo pasirašyta ir gauta 2 000 000,00 eurų ilgalaikė paskola su metine palūkanų norma, kuri buvo apskaičiuota, imant atitinkamos trukmės kintamosios palūkanų dalies reikšmę (kintama 6 mėn. Euribor) ir 1,19 proc. fiksuotos kredito maržos sumą visu sutarties galiojimo laikotarpiu. Paskolos paskirtis – investicijų projektams finansuoti. Galutinis kredito grąžinimo terminas 2028 m. spalio 26 d.

2023 metais buvo panaudota (išimta) lengvatinės paskolos, 2021-12-07 pasirašytos su AB Šiaulių banku pagal finansinę priemonę „Paskolos savivaldybių pastatų modernizavimui, finansuojamos iš Europos regioninės plėtros fondo“ projektui „Mokslo paskirties Trakų gimnazijos pastato (Unikalus. Nr. 7997-2000-3018) Birutės g. 44, Trakų m., rekonstravimas“ – 51,8 tūkst. eurų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai negrąžintų paskolų ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sudarė – 4 265 023,00 Eur. Negrąžintų paskolų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 5 723 412,16 Eur, iš jų: AS Luminor bankui – 4 596 182,49 Eur, AB Šiaulių bankui – 1 127 229,67 Eur (iš jų SPF paskolų likutis -912 943,83 Eur). Visos savivaldybės paskolos paimtos su kintama palūkanų norma.

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 – 3431,85 tūkst. Eurų,

- b) mašinos ir įrengimai – 0,00 tūkst. Eurų,
 - c) transporto priemonės – 0,00 tūkst. Eurų,
 - d) baldai, biuro įranga kitas ilgalaikis turtas – 25,07 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 3431,85 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 - 551,50 tūkst. Eur., atspindi šiuos priskaičiavimus.

P17. Trumpalaikės mokėtinės 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 sukaupytų mokėtinų sumų dalį sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 2505,59 tūkst. Eur., kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 166,86 tūkst. Eur., tiekėjams mokėtinos sumos – 665,98 tūkst. Eur.

Nr. P19. Mokesčių pajamas

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

2023 m. savivaldybės mokesčių pajamos buvo 39401,96 tūkst. Eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudarė gyventojų pajamų mokestis 37031,40 tūkst. Eur., žemės mokestis – 1131,40 tūkst. Eur., nekilnojamojo turto mokestis 944,83 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 – 10618,66 tūkst. Eur., kurių didžiausią dalį 9361,00 tūkst. Eur. sudaro sveikatos įstaigų pajamos iš teritorinės ligonių kasos, 1257,66 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 - 128,82 tūkst. Eur., sąnaudos - 202,41 tūkst. Eur. iš jų - 199,59 tūkst. Eur. palūkanų sąnaudos. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (nuostolis) – 73,59 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 2023 m. gruodžio 31 d. ir galiojusias ataskaitiniu laikotarpiu. Lentelės P29 12 stulpelyje nurodyti visi sutarties pakeitimai padaryti iki 2023 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 mokėtinos 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 sąnaudos.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:1

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-7.921,85	-52,55	-1.012,96	-5.060,19	-1.875,29	-2.504,66	-10.889,29	-4.697,92	-31.927,00	-19.503,73	-85.445,46
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-4.594,63	-29,79	-946,10	-148,69	-78,79	-0,44	-8.713,43	-2.869,58	-25.424,12	-3.086,03	-45.891,59
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-592,74	-14,25	-9,00	-1.365,28	-70,68	-30,81	-238,97	-455,97	-580,83	-81,29	-3.439,82
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-294,53	-2,46	-17,97	-1,25	-149,54	-52,92	-417,54	-248,47	-1.360,07	-87,32	-2.632,07
1.4	Komandiruočių	-9,09		-0,25				-1,19	-1,52	-3,49	-0,11	-15,65
1.5	Transporto	-118,13		-15,95				-74,82	-16,54	-166,65	-58,50	-450,59
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-82,03		-0,27				-8,24	-0,52	-83,85	-23,90	-198,81
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-168,34		-0,74	-2.046,84		-794,33	-36,77		-417,82		-3.464,84
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	0,07						0,00	-17,94	-42,04		-59,91
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-158,21	-0,09	-4,29	-11,25	-10,22		-745,11	-134,10	-1.992,54	-113,13	-3.168,95
1.10	Socialinių išmokų	-17,37					-14,29	-16,62		-415,13	-15.039,05	-15.502,47
1.11	Nuomos							-0,67		-44,20		-44,87
1.12	Finansavimo	-225,44		0,00	-45,46	0,00	0,00	0,00	-63,48	-618,70	-756,90	-1.709,98
1.13	Kitų paslaugų	-1.359,74	-5,97	-16,18	-1.441,43	-1.566,07	-1.611,87	-463,59	-809,24	-765,82	-257,50	-8.297,40
1.14	Kitos	-301,66		-2,20				-172,33	-80,56	-11,75		-568,50
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							-15,56				-15,56
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-7.042,38	-38,31	-977,68	-3.649,45	-1.804,62	-2.475,05	-9.057,72	-3.482,89	-30.573,21	-17.823,11	-76.924,43
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-4.343,56	-29,79	-921,54	-148,69	-78,79	-0,44	-7.698,79	-2.090,35	-25.273,22	-2.982,50	-43.567,66
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-294,53	-2,46	-16,17	-1,25	-149,54	-52,92	-362,64	-240,27	-1.419,56	-89,25	-2.628,58
3.1.3	Komandiruočių	-9,09		-0,25				-1,19	-0,52	-3,10		-14,15
3.1.4	Transporto	-118,13		-15,63				-70,42	-10,43	-196,92	-63,67	-475,20
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-82,03		-0,27				-5,57	-0,52	-83,64	-23,90	-195,94
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-168,34		-0,81	-2.046,84		-794,33	-36,87		-424,35		-3.471,54
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-149,13	-0,09	-6,83	-11,25	-10,22		-296,37	-177,23	-1.752,35	-40,51	-2.443,97
3.1.8	Socialinių išmokų	-17,37					-14,29	-15,54	-0,91	-414,53	-14.409,41	-14.872,06
3.1.9	Nuomos							-0,67		-44,20		-44,87
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-1.359,82	-5,97	-16,18	-1.441,43	-1.566,07	-1.611,87	-509,33	-638,26	-940,02	-213,88	-8.302,82
3.1.11	Sumokėtos palūkanos	-198,89					-1,20	-2,00				-202,10
3.1.12	Kitos išmokos	-301,49						-58,32	-324,40	-21,33		-705,54

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		258,88			1.965,60				2.224,48
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		13,61			21,65				35,27
2.1	pirkto nematerialiojo turto išsigijimo savikaina		13,61			21,65				35,27
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto išsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-2,29							-2,29
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto		-2,29							-2,29
4	Pergрупavimai (+/-)		0,83							0,83
5	Kiti pokyčiai									
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		271,04			1.987,25				2.258,29
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, išsigijimo ar pasigaminimo savikaina		17,53							17,53
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-155,12		X	-1.479,12	X	X		-1.634,23
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-9,79		X	-142,77	X	X		-152,56
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	2,25		X		X	X		2,25
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X	2,25		X		X	X		2,25
11	Pergрупavimai (+/-)	X	-0,83		X		X	X		-0,83
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-163,49		X	-1.621,89	X	X		-1.785,38
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-77,65			-66,79				-144,44
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergрупavimai (+/-)									

P3 Nematerialusis turtas
INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
20	Kiti pokyčiai									
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)		29,90			298,57				328,46
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		26,12			419,69				445,80
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	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 sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

p4-1 Ilgalais materialusis turtas įsigijimo
savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalais materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	43.205,73	108.609,62	6.984,89	3.835,51	2.254,26	6.449,36	16.207,27	187.546,64
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	88,09	6.295,79	187,34	297,48	480,11	2.180,00	6.475,62	16.004,43
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina	88,09	6.292,35	187,34	162,09	480,11	2.058,97	6.475,62	15.744,58
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	0,00	3,44		135,39		121,03	0,00	259,86
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-73,96	-198,51	-53,99	-155,65	-528,25	-326,47	-4.530,79	-5.867,63
3.1	parduoto								
3.2	perduoto	-12,37	0,00		-75,13	-252,53	-50,48	0,00	-390,51
3.3	nurašyto	-61,59	-198,51	-53,99	-80,52	-275,72	-275,99	-4.530,79	-5.477,12
4	Pergrupavimai (+/-)	3.151,19	-2,19		-4,65	38,19	655,30	-3.150,20	687,63
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	46.371,05	114.704,71	7.118,24	3.972,68	2.244,31	8.958,18	15.001,90	198.371,07
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	0,37	3,48	48,12	180,73	150,22	294,99		677,92
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-11.419,72	-35.015,73	-1.487,72	-3.070,24	-1.773,57	-3.828,91	X	-56.595,88
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	0,00	-0,94		-122,36		-5,09	X	-128,40
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-655,23	-1.626,44	-174,30	-124,28	-136,18	-570,83	X	-3.287,25
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	15,11	0,58	0,36	119,02	308,99	227,65	X	671,70
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto	8,63	0,00		45,63	208,32	48,61	X	311,19
10.3	nurašyto	6,48	0,58	0,36	73,38	100,67	179,04	X	360,51
11	Pergrupavimai (+/-)	-14,42	-1,27		2,14	-6,86	-0,58	X	-20,99

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-12.074,26	-36.643,80	-1.661,65	-3.195,73	-1.607,62	-4.177,76	X	-59.360,83
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-11,11	-31,80		0,00		-1,48		-44,39
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	-11,11	-31,80		0,00		-1,48		-44,39
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	34.285,68	78.029,10	5.456,58	776,95	636,69	4.778,95	15.001,90	138.965,86
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė				2,08	9,68	3,07		14,83
22.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė	5.025,44		530,48	X	X	X	X	5.555,92
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	31.774,90	73.562,09	5.497,17	765,27	480,69	2.618,97	16.207,27	130.906,36
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė					11,27	2,39		13,66
23.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė				3,75				3,75
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		401,86	106,44	890,85		2,32	1.401,46
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)		0,82					0,82
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina							
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		0,82					0,82
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-1,83			-1,83
3.1	parduoto							
3.2	perduoto							
3.3	nurašyto				-1,83			-1,83
4	Pergрупavimai (+/-)							
5	Kiti pokyčiai							
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		402,67	106,44	889,02		2,32	1.400,45
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	X	X			X	
9.1	parduoto	X	X	X			X	
9.2	perduoto	X	X	X			X	
9.3	nurašyto	X	X	X			X	
10	Pergрупavimai (+/-)	X	X	X			X	
11	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8+9-10+/-11)	X	X	X			X	
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
14	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	X	X			X	
16.1	parduoto	X	X	X			X	
16.2	perduoto	X	X	X			X	
16.3	nurašyto	X	X	X			X	

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID ~2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
17	Pergрупavimai (+/-)	X	X	X			X	
18	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13+14-15-16+/-17+/-18)	X	X	X			X	
20	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		75,80	67,44	28,54			171,79
21	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		6,61					6,61
22	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		-59,35	67,90	148,90			157,45
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3)				-39,69			-39,69
23.1	parduoto				-39,69			-39,69
23.2	perduoto							
23.3	nurašyto							
24	Pergрупavimai (+/-)							
25	Kiti pokyčiai							
26	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25)		23,06	135,34	137,75			296,16
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)		425,74	241,78	1.026,77		2,32	1.696,61
27.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
27.1.2	vidutinė rinkos vertė		425,74	241,78	1.026,77		2,32	1.696,61
27.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
27.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
27.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė		3.431,85			X	X	3.431,85
28	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20)		477,66	173,88	919,39		2,32	1.573,25

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte
INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
28.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
28.1.2	vidutinė rinkos vertė		477.66	173.88	919.39		2.32	1.573,25
28.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
28.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
28.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
28.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
28.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai
turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 14 eilutėje nurodoma kito subjekto
sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo
suma iki perdavimo.
4. Lentelės 20–24 ir 26 eilutėse nurodomas
skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto
tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P4_3

INFORMACIJA APIE VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO
ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĘ VERTĘ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Gyvenamieji, administraciniai ir kiti pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		401,86		0,02	1.941,54		61,40
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		425,74		0,02	1.817,17		74,50

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

Eil. Nr.	Straipsniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	10	11	12	13	14	15	16
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					0,81		2.405,62
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					0,50		2.317,92

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147367602
2024-04-04 08:36:16

P7

INFORMACIJA APIE BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvūnai	Medynai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiamėčiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	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	Išsigijimo								
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	Pardavimo								
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 paaiškinti aiškinamajame rašte.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

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	3,01	
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	579,01	587,99
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	21,39	12,38
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	270,64	270,64
6	Iš viso	874,05	871,01

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

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	513,89	251,11
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	503,17	208,68
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	0,24	0,16
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	10,48	42,27
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	513,89	251,11

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

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)	4.546,32	4.115,70		3.822,52	3.527,68	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	860,59	860,59		827,63	827,63	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	986,18	986,18		728,58	728,58	
1.2.1	Gautini mokesčiai	986,18	986,18		728,58	728,58	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	0,00	0,00		0,00	0,00	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	728,64	654,26		706,89	623,54	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,04			0,14		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	5,24			4,88		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	723,37	654,26		701,87	623,54	
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	1.883,07	1.599,60		1.479,29	1.337,02	
1.5.1	Iš biudžeto	1.149,86	1.149,86		912,23	912,23	
1.5.2	Kitos	733,22	449,74		567,06	424,79	
1.6	Kitos gautinos sumos	87,83	15,06		80,13	10,90	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	4.546,32	4.115,70		3.822,52	3.527,68	

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Iš valstybės biudžeto	33.203,65	37.576,62	1.376,37	-199,21		-35.594,80	-687,78	-848,59
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	33.142,86	2.106,65	1.696,55	-5,13		-1.612,12	-2,41	-757,52
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	60,79	35.469,98	-320,18	-194,07		-33.982,68	-685,37	-91,08
2	Iš savivaldybės biudžeto	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
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	21.191,56	2.321,61	13,61	0,00	-0,04	-1.236,80		-6,63
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	20.998,91	386,67	1.562,89	0,00	-0,04	-726,20		-2,63
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	192,65	1.934,94	-1.549,28	0,00		-510,60		-4,00
4	Iš kitų šaltinių	2.189,71	1.304,60	37,05	-0,28		-415,52	-2,68	-0,20
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.764,48	288,71	721,77	-0,28		-249,96	-2,68	-0,20
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	425,23	1.015,88	-684,72			-165,56		
5	Iš viso finansavimo sumų	56.584,92	41.202,83	1.427,04	-199,48	-0,04	-37.247,13	-690,46	-855,42

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

dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos			
		Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti konsolidavimo pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto	32,90		34.859,17
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	31,95		34.600,83
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,95		258,34
2	Iš savivaldybės biudžeto			0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	18,78		22.302,10
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	13,40		22.233,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	5,38		69,10
4	Iš kitų šaltinių	0,20		3.112,88
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,20		2.522,04
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			590,84
5	Iš viso finansavimo sumų	51,88		60.274,15

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ PERIODĄ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		kiti konsolidavimo pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	4.014,86	1.851,15	-1.456,91	1,16			-3,15		4.407,12
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	4.014,86	1.851,15	-1.456,91	1,16			-3,15		4.407,12
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	1.265,72	0,11	1.456,91			-1.254,79			1.467,95
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	1.265,72	0,11	1.456,91			-1.254,79			1.467,95
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai	7,67	1,69							9,36
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	7,67	1,69							9,36
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	Iš viso	5.288,25	1.852,95	0,00	1,16		-1.254,79	-3,15		5.884,43

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

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

P13_2

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

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai	223,85	223,85
2	Nuo vieno iki dvejų metų	1.193,40	1.193,40
3	Nuo dvejų iki trejų metų	603,88	603,88
4	Nuo trejų iki ketverių metų	856,27	856,27
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	2.038,25	2.038,25
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	959,43	959,43
7	Iš viso	5.875,07	5.875,07

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

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)	44,14	41,82
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso	44,14	41,82

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)	-44,20	-41,88
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)	-0,67	-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	3.456,92	10.082,64
2.1	Žemė	3.431,85	10.054,57
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	0,00
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	25,07	28,07
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	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	3.464,76	10.090,48

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

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	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams	207,91	65,31	-5,99	-13,83	-1,03		252,37
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą 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	Santaupoms atkurti							
11	Kita*	67,59	248,38	14,23	-31,08			299,13
12	Iš viso atidėjinių	275,50	313,69	8,25	-44,91	-1,03		551,50

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Trakų rajono savivaldybė, Vytauto g. 33, Trakai LT-21106
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	261,52	162,90		283,75	158,98	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	665,98	1,47		650,32	6,90	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	3.794,35	417,58		2.664,60	335,76	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	1.219,41	1,58		508,12	0,00	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	2.505,59	396,62		2.115,68	331,79	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	0,50	0,10		0,33		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	68,84	19,28		40,47	3,97	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	166,86	113,09		27,09	6,74	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	108,20	108,20		0,04	0,04	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	19,09			19,61		
5.3	Kitos mokėtinės sumos	39,58	4,90		7,43	6,70	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	4.888,71	695,04		3.625,76	508,38	

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

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	37.031,40	30.625,41
1.1	Gyventojų pajamų mokestis	37.031,40	30.625,41
1.2	Pelno mokestis		
1.3	Socialinis mokestis		
2	Turto mokesčių iš viso	2.113,56	1.705,36
2.1	Žemės mokestis	1.131,40	806,72
2.2	Paveldimo turto mokestis	37,33	35,77
2.3	Nekilnojamojo turto mokestis	944,83	862,87
3	Prekių ir paslaugų mokesčių iš viso		
3.1	Pridėtinės vertės mokestis		
3.2	Akcizai		
3.3	Atskaitymai nuo pajamų pagal Lietuvos Respublikos miškų įstatymą		
3.4	Cukraus sektoriaus mokesčiai		
3.5	Loterijų ir azartinių lošimų mokestis		
4	Tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčių iš viso		
4.1	Muitai ir kiti importo mokesčiai, išskyrus PVM ir akcizus		
4.2	Eksporto mokesčiai		
4.3	Kiti tarptautinės prekybos ir sandorių mokesčiai		
5	Kitų mokesčių iš viso	257,00	310,78
5.1	Mokestis už valstybinius gamtos išteklius	163,42	237,37
5.2	Naftos ir dujų išteklių mokestis		
5.3	Mokestis už aplinkos teršimą	93,58	73,41
5.4	Mokestis už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise		
5.5	Kiti mokesčiai		
6	Mokesčių pajamų iš viso	39.401,96	32.641,55

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

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	12.533,75	11.362,42
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1.915,10	1.504,84
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	9.024,51	8.678,54
1.4	Kitos	1.594,15	1.179,04
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	0,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	12.533,75	11.362,42

* 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 - 2023.12

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 - Viešojo įstaiga Rūdiškių pirminės sveikatos priežiūros centras	197
181379790 - Viešojo įstaiga Aukštadvario pirminės sveikatos priežiūros centras	259
181380045 - Viešojo įstaiga Onuškio pirminės sveikatos priežiūros centras	163
181380383 - Viešojo įstaiga Onuškio palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė	1 105
181381147 - Viešojo įstaiga Lentvario ambulatorija	853
181383493 - Viešojo įstaiga Trakų ligoninė	4 484
181527285 - Viešojo įstaiga Trakų pirminės sveikatos priežiūros centras	2 300
Iš viso:	9 361

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

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	128,82	36,74
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	57,45	39,24
1.3	Palūkanų pajamos	71,37	-2,50
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	-202,41	-64,67
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-2,82	-1,31
2.3	Palūkanų sąnaudos	-199,59	-63,37
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-73,59	-27,94

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ GRUPĖS METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147367602
D/L 2024-04-04 08:36:16

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	30.324,42	30.849,32
I	Nematerialusis turtas	24,02	8,53
II	Materialusis turtas	29.075,15	29.647,68
III	Finansinis turtas	1.225,26	1.193,11
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	1.552,53	991,47
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	223,09	153,24
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	824,99	453,69
IV	Kitas trumpalaikis turtas	35,28	
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	469,17	384,53
	Iš viso turto:	31.876,95	31.840,79
D	Nuosavas kapitalas	5.285,04	5.065,40
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	5.416,08	6.257,70
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	0,01	
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)	606,46	241,75
IV	Rezervai	55,02	54,90
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	-792,53	-1.488,96
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-125,30	-426,27
V.2	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	-667,23	-1.062,69
E	Dotacijos ir subsidijos	21.487,39	20.562,51
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	5.104,52	6.212,88
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	1.454,43	1.621,54
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	3.650,09	4.591,34
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	31.876,95	31.840,79

Trakų rajono savivaldybė (M50)

2023-12-31

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)	Investicij s dydis nominali 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			Viešoji 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.	Trakų sporto centras	Birutės g. 44, Trakai LT-21114	X	X	X			Poilsis, kultūra
1.5.	Trakų rajono savivaldybės viešoji 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"	Skrebės 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			Švietimas
1.13.	Trakų rajono savivaldybės Lentvario lopšelis-darželis "Svajonėlė"	Klevų al., 28 A, Lentvaris, Trakų r.	X	X	X			Švietimas
1.14.	Trakų rajono Onušio vaikų darželis	Mokyklos g. 4, Onušis LT-21214, Trakų r.	X	X	X			Švietimas
1.15.	Trakų r. Paluknio vaikų lopšelis-darželis	Paluknio km. LT-21168, Trakų r.	X	X	X			Švietimas
1.16.	Trakų rajono Rūdiškių lopšelis-darželis "Pasaka"	Trakų g. 69, Rūdiškės LT-21171, Trakų r.	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			Švietimas
1.18.	Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis"	Birutės 38, Trakai LT-21106	X	X	X			Švietimas
1.19.	Trakų lopšelis-darželis "Obelėlė"	Trakų g. 13, Trakai LT-21105	X	X	X			Švietimas
1.20.	Trakų rajono Aukštadvario gimnazija	Technikumo g. 1, Aukštadvaris LT-21253, Traku r	X	X	X			Švietimas
1.21.	Trakų rajono Lentvario "Versmės" gimnazija	Lauko g. 20, Lentvaris LT-25119, Trakų r.	X	X	X			Švietimas
1.22.	Trakų rajono Lentvario Henriko Senkevičiaus gimnazija	Lauko g. 20, Lentvaris LT-25119, Trakų r.	X	X	X			Švietimas
1.23.	Trakų rajono Lentvario pradinė mokykla	Mokyklos g. 1, Lentvaris LT-25118, Trakų r.	X	X	X			Švietimas
1.24.	Trakų rajono Lentvario Motiejaus Šimelionio gimnazija	Klevų alėja 26, Lentvaris LT-25109, Trakų r.	X	X	X			Švietimas
1.25.	Trakų rajono Onušio Donato Malinausko pagr. mokykla	Mokyklos g.9, Onušis LT-21214, Trakų r.	X	X	X			Švietimas
1.26.	Trakų rajono Paluknio "Medeinos" gimnazija	Vilniaus g.2A, Paluknys LT-21168, Trakų r.,	X	X	X			Švietimas
1.27.	Trakų rajono Paluknio Longino Komolovskio gimnazija	Vilniaus g.4, Paluknio k. LT-21168, Trakų r.	X	X	X			Švietimas
1.28.	Trakų rajono Rūdiškių gimnazija	Trakų g.71, Rūdiškės LT-21171, Trakų r.	X	X	X			Švietimas
1.29.	Trakų rajono S.Trakų Kęstučio progimnazija	Trakų g. 66 A , Senieji Trakai LT-21147, Trakų r.	X	X	X			Švietimas
1.30	Trakų pradinė mokykla	Birutės g. 42, Trakai LT-21114	X	X	X			Švietimas

1.31	Trakų gimnazija	Birutės g. 44, Trakai LT-2114	X	X	X			Švietimas
1.32	Trakų Vytauto Didžiojo gimnazija	Birutės g. 48, Trakai LT-2114	X	X	X			Švietimas
1.33	Trakų rajono Rūdiškių muzikos mokykla	Statybininkų g. 23, Rūdiškės LT-21175	X	X	X			Švietimas
1.34	Trakų meno mokykla	Karaimų g.10, Trakai LT-21104	X	X	X			Švietimas
1.35	Trakų rajono Bijūnų universalus daugiavfunkcis centras	Mokyklos g. 2 Bijūnų km., LT-21280 Trakų r.	X	X	X			Švietimas
1.36	Trakų rajono Senujų Trakų Andžejaus Stelmachovskio pagrindinė mokykla	Trakų g. 39, Senieji Trakai LT-2146, Trakų r.	X	X	X			Švietimas
1.37	Trakų suaugusiųjų mokymo centras	Birutės g.42, Trakai LT-21114	X	X	X			Švietimas
1.38	Trakų pedagoginė psichologinė tarnyba	Birutės g.42, Trakai LT-21114	X	X	X			Švietimas
1.39	Trakų rajono Rykantų universalus daugiavfunkcis centras	Trakų r. , Rykantų k., Vilniaus g. 5	X	X	X			Švietimas
1.40	Trakų rajono savivaldybės administracija	Vytauto g. 33, Trakai LT-21106	X	X	X			
1.41	Trakų r. savivaldybės visuomenės sveikatos biuras	Vienuolyno g. 3-52, Trakai LT-21115	X	X	X			Sveikatos apsauga
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektu		X	X	X		129,80	
2.1.	VšĮ Trakų ligoninė	Mindaugo g.17, Trakai					36,14	Ligoninių veikla
2.2	VšĮ Trakų pirminės sveikatos priežiūros centras	Mindaugo g.15, Trakai					33,54	Bendrosios praktikos gydytojų veikla
2.3	VšĮ Aukštadvario pirminės sveikatos priežiūros centras	Skrebės g. 2, Aukštadvaris					9,02	Bendrosios praktikos gydytojų veikla
2.4	VšĮ Rūdiškių pirminės sveikatos priežiūros centras	Trakų g.28, Rūdiškės					1,1	Bendrosios praktikos gydytojų veikla
2.5	VšĮ Onuškio pirminės sveikatos priežiūros centras	Daugų g.2, Onuškis					1,74	Bendrosios praktikos gydytojų veikla
2.6	VšĮ Onuškio palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė	K.Petrausko a.16, Onuškis					6,52	Ligoninių veikla
2.7	VšĮ Lentvario ambulatorija	Lauko g.26, Lentvaris					7,04	Bendrosios praktikos gydytojų veikla
2.8	VšĮ Trakų turizmo informacinis centras	Karaimų g.41, Trakai					0	Konsultacinė informacinė veikla
2.9	VšĮ Trakų kultūros ir meno centras	Vytauto g.69, Trakai					31,15	Meno renginių ir tradicijų puoselėjimas
2.10	VšĮ Lentvario kultūros centras	Klevų al. 20, lentvaris					3,55	Meno renginių ir tradicijų puoselėjimas
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektu		0,00	0		0,00	0	

4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės***		X	X				
4.1.			X	X				
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės		300,00	7 226,72		-792,52	5 285,03	
5.1.	UAB Trakų paslaugos	Aukštadvario g.5, Trakai	100,00	703,99		-646,75	663,70	Kita valymo veikla
5.2.	UAB Trakų vandenys	Žemaitės g. 14, Trakai	100,00	5 140,30		13,24	3 342,90	Vandens rinkimas, valymas, teikimas
5.3.	UAB Trakų šilumos tinklai	Maironio g. 11, Trakai	100,00	1 382,43		-159,01	1 278,43	Nekilnojamo turto tvarkymas
6.	Asocijuotieji subjektai						0,0029	
6.1.	VšĮ Grijos vaikai	Kovo 11 g.28, Grigiškės					0,0029	Švietimo ugdymo veikla
7.	Kiti subjektai							
7.1.	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X			
7.1.1.		X	X	X	X			
7.1.2.		X	X	X	X			
7.2.	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X			
7.2.1.		X	X	X	X			
7.2.2.		X	X	X	X			
7.3.	Kiti subjektai						2,00058	
7.3.1	VšĮ Tautinis aviacijos sporto žaidynių komitetas	Motorų g. 8, Vilnius					0,00029	Sportinis švietimas ir ugdymas
7.3.2	VšĮ Trakų aviacijos sporto centras	Oreivių g.8, Vilnius					0,00029	Sportinis švietimas ir ugdymas
7.3.3	Vilniaus regiono plėtros taryba	Konstitucijos pr. 3, Vilnius					2	Regionų plėtra

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 turtą	Privataus subjekto įsipareigojimai teikti partnerystės sutartyje nurodytas paslaugas	Turtas	Teisė partnerystės sutarties pabaigoje priimti nurodytą turtą	Partnerystės sutarties pratęsimo ir nutraukimo galimybės	Kitos teisės ir įsipareigojimai	Įsipareigojimai suteikti privačiam subjektui prieigą prie Turto	Padaryti partnerystės sutarties pasikeitimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Trakų rajono savivaldybė	2005-09-28 koncesijos sutartis su UAB Trakų šilumos tinklų, UAB „Trakų šiluma“ ir UAB „E energija“ (Koncesininkas), UAB „Prienų energija“ (Koncesininko dukterinė bendrovė). Nr. T1-273	Koncesininkas įsipareigojo atnaujinti ir modernizuoti išnuomotą ilgalaikį turtą. Per visą sutarties galiojimo laikotarpį Koncesininko 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 koncesininkui pagal nuomos sutartį; Trumpalaikis turtas perduotas koncesininkui nuosavybės teisėmis.	Centralizuoto šilumos ir karšto vandens tiekimas	Ilgalaikis turtas: pastatai ir statiniai (katilinės, sandėliai, garažai), transporto priemonės, mašinos ir įrenginiai (šiluminiai tinklai, skaitikliai, katilai, siurbiai, degikliai ir kt.)	Turtą perima šilumos tiekėjas- UAB Trakų šilumos tinklai	Sutartis pasirašyta 25 metams su galimybe būti pratęsta 5 metams. Sutartis gali būti nutraukta prieš terminą jeigu šalys nevykdo ar netinkamai vykdo sutartinius įsipareigojimus		Koncesininkas įsipareigoja nekeisti turto paskirties, neatlikti jokių sandorių. Investicijas į turtą privalo derinti su savivaldybe. Kitus veiksmus koncesininkas atlieka savarankiškai	Pakeitimas Nr. 1, 2009-10-01 Pakeista kainodara įsigaliojus kainų skaičiavimo metodikai ir likvidavus vieną koncesijos sutarties šalį- UAB „Trakų šiluma“; Pakeitimas Nr. 2, 2010-05-29 Patikslintas investicijų planas; Pakeitimas Nr. 3, 2011-08-25 šilumos tiekėjui UAB Trakų šilumos tinklams grąžintas Rūdiškių miesto šilumos ūkis; Pakeitimas Nr. 4, 2013-08-30 šilumos tiekėjui UAB Trakų šilumos tinklams grąžintas Aukštadvario mstl. ir Senujų Trakų k. šilumos ūkiai. Susitarimas Nr.5, 2018-11-21; Šie Sutarties pakeitimai susiję su koncesijos mokesčio mokėjimo tvarka ir investicinių planų keitimu, ilgalaikio turto, būtino paslaugoms teikti, perdavimu šilumos tiekimo bendrovei pasibaigus Sutarčiai.

Eil. Nr.	Savivaldybė / Įstaiga	Partnerystės sutarties rūšis	Svarbios partnerystės sutarties sąlygos, nuo kurių gali priklausyti būsimųjų pinigų srautų dydis, jų gavimo laikas ir tikimybė	Teisė naudoti partnerystės sutartyje nurodytą turtą	Privataus subjekto įsipareigojimai teikti partnerystės sutartyje nurodytas paslaugas	Turtas	Teisė partnerystės sutarties pabaigoje priimti nurodytą turtą	Partnerystės sutarties pratęsimo ir nutraukimo galimybės	Kitos teisės ir įsipareigojimai	Įsipareigojimai suteikti privačiam subjektui prieigą prie Turto	Padaryti partnerystės sutarties pasikeitimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
											Susitarimas Nr.6, 2020-07-10; Šie Sutarties pakeitimai susiję su koncesijos mokesčio mokėjimu ir turto grąžinimu. Susitarimas Nr.7, 2022-02-23; Šie sutarties pakeitimai susiję su koncesijos turto perdavimu.
2.	Trakų rajono savivaldybė	2022-08-05 Valdžios ir privataus subjekto partnerystės sutartis su UAB "Baltled"	Atlyginimas privačiam subjektui nebuvo mokomas investicijų laikotarpiu (nuo 2022-09-01 iki 2023-09-15). Atlyginimas mokomas privačiam subjektui kiekvieną veiklos laikotarpio mėnesį (nuo 2023-09-16) už suteiktas atnaujinimo ir eksploatavimo paslaugas, kuris yra apskaičiuotas pagal sutarties 5 priede	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 priima iš privataus subjekto apšvietimo infrastruktūros atnaujinimo priemonių valdymą bei nuosavybės	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	Susitarimas Nr. T1-103-1, 2023-02-15; dėl subrangovo pakeitimo; Susitarimas Nr. T1-103-2, 2023-03-08; dėl sutarties punktų pakeitimų; Susitarimas Nr. T1-103-3, 2023-08-24; dėl papildomų darbų; Susitarimas Nr. T1-103-4, 2023-08-31; dėl darbų atsisakymo.

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