

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KAIŠIADORIŲ LIGONINĖS
2019 METŲ METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020-03-04
Kaišiadorys

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

Viešoji įstaiga Kaišiadorių ligoninė (toliau - įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešoji asmens sveikatos priežiūros, ne pelno siekianti įstaiga. Įstaigos veiklos tikslas tenkinti viešuosius interesus teikiant pacientams kokybiškas kvalifikuotas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, pagal sutartis su ligonių kasomis ir kitais užsakovais.

Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1997 m. rugsėjo mėn. 25 dieną, jos kodas 158971835. Pagrindinė veiklos rūšis – Ligoninių veikla, kodas - 86.10.00. Įstaigos buveinė: Beržyno g. 27, Kaišiadorys. Įstaigos įstatai patvirtinti Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2016 m. gruodžio mėn. 23 d. sprendimu Nr. VIE-397 ir 2017 m. sausio 11 d. įregistruota Juridinių asmenų registre.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, teikiantis įstaigos įstatuose numatytas sveikatos priežiūros paslaugas pagal įstaigai suteiktą licenciją. Įstaigai 1999 m. gruodžio 14 d. Valstybinė akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnyba prie Sveikatos apsaugos ministerijos išdavė licenciją Nr.1133 užsiimti nurodyta veikla. Licencija vis pratęsiama ir papildoma. Paskutinis licencijos papildymas 2017 m. rugpjūčio 14 d. Įstaiga turi ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veiklos laikotarpis neribotas.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų skaičius - 232 vnt.

Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti įstaigos veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis (eurais ir centais). Rinkinys pateiktas iš VSAKIS sistemos, kuri parengta pagal VSAFAS reikalavimus.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS), Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu bei kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 dienos. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus bei metodus.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinės atskaitinės atskaitomybės laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma pagal VSAFAS reikalavimus kompiuterizuotai, naudojant buhalterinės apskaitos programą „Debetas“.

Visos ūkinės operacijos apskaitoje registruojamos dvejybinio įrašo didžiojoje knygoje, vadovaujantis privalomais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą. Pateikiama informacija yra išsami, patikima, teisinga ir nešališka.

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą. Likvidacinė vertė – 0 eurų.

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai suderinti su Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos Turto valdymo skyriaus atsakingais darbuotojais ir patvirtinti Kaišiadorių ligoninės direktoriaus įsakymu 2014 m. gruodžio 30 d. Nr. AD-77.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kultūros vertybes bei transporto priemones.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nusidėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai suderinti su Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos Turto valdymo skyriaus atsakingais darbuotojais ir patvirtinti Kaišiadorių ligoninės direktoriaus įsakymu 2014 m. gruodžio 30d. Nr. AD-77.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, įstaiga taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar teikiamų paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventoriūs. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.“ Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo (jei yra) nuostolius.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

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 sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Finansiniai įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir potaskaitiniai įvykiai“, 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 d.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ir tikimybę, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes.

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos. Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
- registruojant turto nuvertėjimą;
- registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis: perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje, sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje, atsargoms nuvertėjus, nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10 VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pajamos grupuojamos į šias grupes: finansavimo pajamos, pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „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 padarytos. Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos į šias grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro baudų ir delspinigių sąnaudos.

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“, 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte. 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. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamoji informacija. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinio turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas. Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais I VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos: dėl valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimo įskaitos su VSDFV Kauno skyriaus Kaišiadorių skyriumi pagal Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie SAM ir Valstybinės ligonių kasos prie SAM 2011m. gruodžio 30 d. sutartį Nr. FI-0-202/1 ir dėl tarpusavio atsiskaitymo už paslaugas su Kauno teritorine ligonių kasa.

Apskaitos politikos keitimas, apskaitinių įverčių keitimas ir apskaitos klaidų taisymas principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS "apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas". Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose nurodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada buvusi naudojama.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą. Įstaigos apskaitinių įverčių pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo nurodytas pirminis įvertis.

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų esminių apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose, taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius metus gautų pajamų arba 0.0012 procento turto. Neesminės apskaitos klaidos taisymas registruojamas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija.

Pagrindiniai informacijos pagal segmentus pateikimo principai. Informacija pagal segmentus pateikiama finansinėse ataskaitose pagal 25-ajame VSAFAS "Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje" nustatytus reikalavimus. Segmentas - pagrindinė veiklos dalis, apimanti vieną valstybės valdymo funkcijų.

III SKYRIUS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina, Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

Pastaba Nr. P02. Informacija pagal segmentus (P2 priedas):

Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento, nes įstaiga ataskaitiniais metais ir praėjusiais ataskaitiniais metais nevykdė veiklos, priskiriamos kitiems segmentams.

Pastaba Nr. P03. Nematerialusis turtas (P3 priedas):

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, ilgalaikio nematerialiojo turto likutis mažesnis 45.72 Eur dėl ataskaitiniais metais priskaičiuotos amortizacijos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti nematerialaus turto nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma nematerialaus turto likutinė vertė atitinka turto tikrąją vertę.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialusis turtas (P4 priedas):

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė padidėjo 192148.82 Eur. Padidėjimą įtakojo ilgalaikio turto įsigijimas, iš jų:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Įsigijimo vertė (eurais)	Padidinta vertė (eurais)	Viso:
Medicininė įranga	245322.24		245322.24
Kt. mašinos ir įrengimai	11737.00		11737.00
Kompiuterinė įranga	730.00	329.00	1059.00
Transporto priemonės	10527.00		10527.00
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	20805.95		20805.95
Iš viso:	289122.19	329.00	289451.19

Informacija, apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, nurodyta priede Nr. P 4.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra naudojamas ilgalaikis materialusis turtas visiškai nudėvėtas, tačiau dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 953933.92 Eur. ir likutinė vertė 62.64 Eur, iš jų :

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Įsigijimo vertė (eurais)	Likutinė vertė (eurais)
Medicinos įranga	847766.47	50.75
Kitos mašinos ir įrenginiai	3185.53	0.29
Transporto priemonės	18543.44	0.00
Baldai	39514.00	0.87
Kompiuterinė įranga	17705.88	7.54
Kita biuro įranga	2119.17	0.29
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	25099.43	2.90
Iš viso:	953933.92	62.64

Per ataskaitinius metus buvo nurašytas ilgalaikis turtas:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vertė (eurais)
Medicinos įranga	2957.05
Transporto priemonės	5213.16
Kompiuterinė įranga	4216.18
Iš viso:	12386.39

Informacija apie finansinę nuomą (lizingą), panaudą:

Įstaiga savo veikloje naudoja ilgalaikį turtą gautą pagal panaudą. Jis apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė - 2614886.49 Eur.

Kaišiadorių administracija yra perdavusi įstaigai pagal panaudos sutartį veiklai vykdyti pastatus už 2051672.45 Eur, ledainę už 2106.70 Eur, medicininę įrangą bei kitą turtą už 378402.32 Eur, transporto priemonės už 18573.87 Eur. Nurašyta per ataskaitinius metus medicininės įrangos 5174.93 Eur. Panaudos sutartis su Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija sudaryta 5 ir 10 metų. Taip pat panaudos būdu yra perduota ir trumpalaikio turto, kuris ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2517.08 Eur., per ataskaitinius metus trumpalaikio turto nurašyta 661.82 Eur.

LSMU ligoninė Kauno klinikos perdavus įstaigai Telekardiologijos sutartyje pagal panaudą paslaugų teikimui, bei saugiam duomenų perdavimui internetu užtikrinti tinklo įrangą už 974.05 Eur. Sutartis galioja iki 2020 m. liepos 20 d.

Sveikatos apsaugos ministerija yra perdavusi pagal panaudos sutartį greitosios pagalbos automobilį "Fiat Ducato" su medicinos įranga už 38344.90 Eur. Sutartis galioja iki 2027 m. sausio mėn. 31 d., taip pat ir medicininę įrangą už 80462.20 Eur. Sutartis galioja iki 2028 m. spalio mėn. 15 d.

Per ataskaitinius metus iš kitų subjektų gauta medicininės įrangos už 44350.00 Eur, gražinta medicininės įrangos už 8000.00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga turto nenuvertino.

Turtas, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantijų, nėra.

Pastaba Nr. 08. Atsargos (P8 priedas):

Įstaigoje atsargos grupuojamos į medikamentus, kraujo komponentus, medicinos pagalbos priemones, maisto prekes, kurą, kitas atsargas bei ūkinį inventorių. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 4786.66 Eur. Dauguma medikamentų, kraujo komponentų, medicinos pagalbos priemonių bei kitų atsargų buvo naudojama iš esamo likučio. Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki gryniosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede P8.

Pastaba Nr. 09. Išankstiniai apmokėjimai (P9 priedas):

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ataskaitinių metų pabaigoje sudaro 445.58 Eur, tai už rezidento studijas sausio mėn.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro 3469.26 Eur, tai transporto priemonių draudimas 447.21 Eur, turto draudimo sąnaudos 177.27 Eur, prenumeratos sąnaudos 507.26 Eur, blankų sąnaudos 2337.52 Eur. Ataskaitinio laikotarpio kitų ateinančių laikotarpių sąnaudas palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 5707.98 Eur. Sumažėjimą lėmė gydytojų privalomojo civilinės atsakomybės draudimo, dėl įstatyminio reglamentavimo bazės pasikeitimo.

Pastaba Nr.10. Per vienus metus gautinos sumos (P10 priedas):

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos sumos sudarė 400195.64 Eur. Didžiausią dalį gautinų sumų sudarė gautinos sumos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas iš ligonių kasų – 377495.01 Eur. Ataskaitinių metų pabaigoje, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, gautinos sumos padidėjo 30862.18 Eur., padidėjimą lėmė tai, kad buvo daugiau suteikta mokamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų.

Įstaigos pavadinimas	Gautina suma už paslaugas (eurais)
Kauno TLK	363349.03
Vilniaus TLK	13875.71
Šiaulių TLK	74.01

Klaipėdos TLK	196.26
Kitos įstaigos	22700.63
Iš viso:	400195.64

Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas

Pastaba Nr. 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11 priedas)

Pinigų likutis banko sąskaitose ir kasoje ataskaitinių metų pabaigoje buvo 708712.92 Eur. Palyginti su praėjusių ataskaitinių metų pabaiga, sumažėjo 157073.52 Eur, dėl ilgalaikio turto, atsargų įsigijimo, darbo užmokesčio padidėjimo ir kt. Įstaiga neturi lėšų įšaldytose banko sąskaitose.

Pastaba Nr. 12. Finansavimo sumos (P12 priedas):

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta P12 priede. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo finansavimo sumas iš valstybės biudžeto: kitoms išlaidoms – 25040.62 Eur , iš jų: viešųjų darbų programai 6556.48 Eur, trumpalaikiai socialinei globai 18484.14 Eur.

Iš Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos gavo finansavimą kitoms išlaidoms kompensuoti 10521.39 Eur , iš jų: laikinai vaiko priežiūrai 460.70 Eur, trumpalaikiai socialinei globai 9083.63 Eur, gydytojų kelionės išlaidoms kompensuoti 977.06 Eur.

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) kitoms išlaidoms kompensuoti 774.19 Eur, tai viešųjų darbų programa.

Iš kitų šaltinių buvo gauta nepiniginiam turtui įsigyti 1758.43 Eur. neatlyginamai gautas turas (medikamentai), kitoms išlaidoms finansuoti –1188.12 Eur. gyventojų pajamų mokesčio 2% .

Pastaba Nr. 17. Trumpalaikės mokėtinos sumos (P17 priedas):

Įstaiga neturi ilgalaikių įsipareigojimų. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokėtinos sumos tiekėjams – 63607.16 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, sumažėjo 32467.78 Eur. Ataskaitiniais metais buvo išmokėtas darbo užmokestis už gruodžio mėnesį, likę tik įsipareigojimai socialiniam draudimui 86171.11 Eur..

Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriamos sukauptos atostoginių sąnaudų (su socialinio draudimo įmokomis) ataskaitinių metų pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 52664.69 Eur. Nepanaudotų atostogų dienų skaičius pasikeitė neženkliai, sumos padidėjimą įtakojo padidėjęs skaičiuojamasis vidutinis darbo užmokestis dėl padidėjusio atlyginimo ir vienkartinės metinės išmokos.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, tai ataskaitiniais metais įstaigai priskaičiuota Valstybinės socialinio draudimo valdybos delspinigiai 1.41 Eur.

Pastaba Nr.18. Grynasis turtas (P18 priedas):

Vienintelio dalininko Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos turtinis įnašas 115788.33 Eur ataskaitiniais metais nepasikeitė.

Įstaiga ataskaitinius metus užbaigė teigiamu finansiniu rezultatu 57987.08 Eur ir nuo ankstesnių metų turi sukauptą 1161906.85 Eur perviršį.

Pastaba Nr.21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos (P21 priedas)

Įstaigos pajamos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 376183.81 Eur (12.08 proc.) Ataskaitiniais metais buvo suteikta daugiau asmens sveikatos priežiūros paslaugų.

Paslaugų pirkėjo pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis (eurais)	Praeitas ataskaitinis laikotarpis (eurais)
Kauno TLK	3410140.21	3121348.07
Vilniaus TLK	65316.48	53477.54
Šiaulių TLK	619.14	2010.30
Panevėžio TLK	1466.74	665.20
Klaipėdos TLK	1659.56	1840.89
Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija	39644.01	41597.16
Kiti fiziniai ir juridiniai asmenys	281017.01	270297.89
Iš viso:	3799863.15	3491237.05

Kitos veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 938.21 Eur. t.y. kitos nemedicininės paslaugos. Informaciją apie kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. IT pardavimo pajamos 100.00 Eur.

Pastaba Nr.22. Pagrindinės veiklos sąnaudos (priedas P22):

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 3021529.64 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų, kurios sudaro 79.38 proc. sąnaudų struktūroje. Įstaiga ataskaitiniais metais iš darbo užmokesčio fondo išmokėjo 9117.32 Eur išeitinių išmokų ir piniginių kompensacijų už nepanaudotas atostogas 13675.59 Eur. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ataskaitiniais metais, dėl darbo užmokesčio padidinimo, palyginus su praėjusiais ataskaitiniais metais, padidėjo 10.0 proc. Įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 79.5 proc. nuo pagrindinės kitos veiklos pajamų. Praeitą ataskaitinį laikotarpį šis dydis buvo 77.9 proc.

Pastaba Nr.23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos (P23 priedas):

Ataskaitiniais metais įstaiga padengė Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžetui padarytą žalą 1872.28 Eur. ir delpinigiaus VSDFV Kauno skyriui 1.41 Eur.

Pastaba Nr.24. Finansinės rizikos valdymas (P24 priedas):

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis ataskaitinių metų pabaigoje, palyginus su praėjusių ataskaitinių metų pabaigą, padidėjo 21749.48 Eur.

Direktorė



Edita Skarakodienė

Vyriausioji finansininkė



Algina Bagdonienė

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2019 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	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 SANAUDOS							-3804307,78				-3804307,8	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3021529,64				-3021529,64	
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-96132,64				-96132,64	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-113789,50				-113789,50	
1.4.	Komandiruočių												
1.5.	Transporto							-5346,39				-5346,39	
1.6.	Kvalifikacijos kelimo							-2602,00				-2602,00	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-87125,43				-87125,43	
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-1067,04				-1067,04	
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-355000,84				-355000,84	
1.10.	Socialinių išmokų												
1.11.	Nuomos							-2902,73				-2902,73	
1.12.	Finansavimo												
1.13.	Kitų paslaugų							-118707,37				-118707,37	
1.14.	Kitos							-104,20				-104,20	
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ITAKA												
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI												
3.1.	Išmokos:							-3069010,26				-3069010,3	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2364859,64				-2364859,6	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-121648,93				-121648,93	
3.1.3.	Komandiruočių												
3.1.4.	Transporto							-5497,63				-5497,63	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-3346				-3346	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-58914,28				-58914,28	
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-365342,86				-365342,86	
3.1.8.	Socialinių išmokų												
3.1.9.	Nuomos							-2707,22				-2707,22	
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-130703,01				-130703,01	
3.1.11.	Sumokėtos patikamos												
3.1.12.	Kitos išmokos							-15990,69				-15990,69	

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesnio ir žemesnio lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	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					412,00				412,00
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)					412,00				412,00
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			X	-72,39	X	X		-72,39
7.	Neatlygintinai gauto turto sukauptą amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X	-45,72	X	X		-45,72
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	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.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėltros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X			X	-118,11	X	X		-118,11
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)					293,89				293,89
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)					339,61				339,61

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**_ Kito subjekto sukaupia turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros	Masinės ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2.1+2.2)						1320726,15	38509,61		109281,52	177306,01				1645823,29
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį						257059,24	10527,00		1059,00	20805,95				289451,19
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						257059,24	10527,00		1059,00	20805,95				289451,19
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-2957,05	-5213,16		-4216,18					-12386,39
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						-2957,05	-5213,16		-4216,18					-12386,39
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						1574828,34	43823,45		106124,34	198111,96				1922888,09
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-964874,41	-28527,19		-82882,74	-42382,31		X	X	-1118666,65
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X											X	X	
8.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-63371,7	-1760,55		-7637,11	-23317,56		X	X	-96086,92
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X											X	X	
9.1.	parduoto	X											X	X	
9.2.	perduoto	X											X	X	
9.3.	nurašyto	X					2322,88	5213,16		3634,9			X	X	11170,94
10.	Pergrupavimai (+/-)	X											X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					-1025923,23	-25074,58		-86884,95	-65699,87		X	X	-1203582,63
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X											X		

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)						548905,11	18748,87		19239,39		132412,09			719305,46
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						355851,74	9982,42		26398,78		134923,7			527156,64

* - Pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

*** - Pažymėtos eilutės parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti nebaigtos vykdyti sutartis		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartis	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		64204,74						64204,74
2.	[išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)]		357406,28						357406,28
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		355647,85						355647,85
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1758,43						1758,43
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-362192,94						-362192,94
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-362192,94						-362192,94
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		59418,08						59418,08
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį paduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)		59418,08						59418,08
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		64204,74						64204,74
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)								

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Priedas Nr.P9
(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	3914,84	9267,82
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	445,58	90,58
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
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		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	3469,26	9177,24
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	3914,84	9267,82

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)**INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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)	400195,64	378470,63		369333,46	351025,38	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	399215,01	378345,57		369333,46	351025,38	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	399215,01	378345,57		369333,46	351025,38	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	281,52					
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	281,52					
1.6.	Kitos gautinos sumos	699,11	125,06				
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	400195,64	378470,63		369333,46	351025,38	

Priedas Nr. P11

**(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)**

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	708712,92		865786,44	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	708199,97		865176,02	
3.2.	Pinigai kasoje	512,95		610,42	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	708712,92		865786,44	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			4	5	6	Neatlygintinai gautas turtas	6	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	8	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	9	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai		10	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13			
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	20969,01	25040,62	-1942,50				-28219,69				15847,44			
1.1.	nepinigiam turtui įsigyti	20969,01	-1942,50					-3179,07				15847,44			
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		25040,62					-25040,62							
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);		10521,39					-10521,39							
2.1.	nepinigiam turtui įsigyti		10521,39					-10521,39							
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti														
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti);	104648,60	774,19	1942,50				-17284,54			-281,52	89799,23			
3.1.	nepinigiam turtui įsigyti	7580,25		1942,50				-2411,43				7111,32			
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	97068,35	774,19					-14873,11			-281,52	82687,91			
4.	Iš kitų šaltinių;	22271,72	1188,12				1758,43	-6960,05				18258,22			
4.1.	nepinigiam turtui įsigyti	11566,60					1758,43	-3468,05				9856,98			
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	10705,12	1188,12					-3492,00				8401,24			
5.	Iš viso finansavimo sumų	147889,33	37524,32	1758,43				-62985,67				123904,89			

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

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		20969,01	20969,01		15847,44	15847,44
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		104648,60	104648,60	-281,52	90080,75	89799,23
4.	Iš kitų šaltinių		22271,72	22271,72		18258,22	18258,22
5.	Iš viso		147889,33	147889,33	-281,52	124186,41	123904,89

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamie ms ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamie s ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	86171,11	86171,11		118638,89	118638,89	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	63607,16	3668,76		54317,36	1273,62	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	282474,00			229809,31	54623,07	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	282474,00			229809,31	54623,07	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1,41	1,41		7738,64	7738,64	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	1,41	1,41		7738,64	7738,64	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	432253,68	89841,28		410504,20	182274,22	

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	3799963,15	3491237,05
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4.	Kitos	3799963,15	3491237,05
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3799963,15	3491237,05

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

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

(Informacijos apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	938,21	3625,09
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	938,21	3625,09
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos		-5,79
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		-5,79
4.	Kitos veiklos rezultatas	938,21	3619,30

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos 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.

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SAŃAUDAS

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąrašė nurodyti darbuotojai	-2956926.83	-2070712.58	-56871.58	-646016.58	232	226
2	Kiti darbuotojai, kurie teikia paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t.y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	-7543.40	-1896.30	-187.83	-591.27		
	Iš viso:	-2964470.23	-2072608.88	-57059.41	-646607.85	232	226

**(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo
aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)**

2019-12-31

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		334
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		334
1.3.	Palūkanų pajamos		
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	-1873.69	-7739.01
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1873.69	-7739.01
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-1873.69	-7405.01

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir užsienio valiutomis forma)

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	410504,20	432253,68
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	410504,20	432253,68
