

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KAIŠIADORIŲ LIGONINĖS
2020 METŲ METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021-03-24

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 mėn. 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 turinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veiklos laikotarpis neribotas.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų skaičius - 228 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 2020 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 dvejybinu įrašu 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“. Nematerialus 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. Nudėvimoji 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 30 d. 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 grynosios 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 apskaitomas 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 poataskaitiniai 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 praityje 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 rodamos 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 delpinigių 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“.

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

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

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė padidėjo 1017635.71 Eur. Padidėjimą įtakojo ilgalaikio turto įsigijimas, neatlygintinai gautas turtas įsigijimo savikaina ir turto perdavimas patikėjimo teise, iš jų:

1. Įsigytas ilgalaikis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Įsigijimo vertė (eurais)
Medicininė įranga	539159.18
Baldai	4012.36
Kompiuterinė įranga	3082.00
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	16418.05
Iš viso:	562671.59

2. Neatlygintinai gautas turtas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vertė (eurais)
Medicininė įranga	53358.00
Iš viso:	

3. Turtas gautas patikėjimo teise

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vertė (eurais)
Negyvenamieji pastatai	2042248.19
Medicininė įranga	384604.79
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3845.86
Iš viso:	2430698.84

Informacija, apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, nurodyta Nr. P 04.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra naudojamas ilgalaikis materialusis turtas visiškai nudėvėtas, tačiau dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 1244342.91 Eur. ir likutinė vertė 57.71 Eur, Iš jų :

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Įsigijimo vertė (eurais)	Likutinė vertė (eurais)
Medicinos įranga	1139253.06	48.14
Kitos mašinos ir įrenginiai	3185.53	0.29
Transporto priemonės	18543.44	
Baldai	39514.00	0.87
Kompiuterinė įranga	11970.34	5.22
Kita biuro įranga	2119.17	0.29
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	29757.37	2.90
Iš viso:	1244342.91	57.71

Per ataskaitinius metus buvo nurašytas ilgalaikis turtas:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vertė (eurais)
Medicinos įranga	95610.88

Kompiuterinė įranga	5735.54
Kitas materialusis turtas	1781.16
Iš viso:	103127.58

Per ataskaitinį laikotarpį perduotas ilgalaikis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vertė (eurais)
Medicinos įranga	2780.00
Iš viso:	2780.00

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 - 168390.35 Eur.

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.

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 2023 m. gruodžio 31 d.

UAB "Limeta" perdavė įstaigai laikinai neatlygintinai valdyti gliukozės analizatorių Super GL2, įrangos vertė 8000.00 Eur. Sutartis galioja tol kol galioja Viešoji pirkimo-pardavimo sutartis.

UAB "Diamedica" perdavė įstaigai laikinai neatlygintinai valdyti analizatorių EasyLyte Na/K/C1/CA, įrangos vertė 8500.00 Eur., automatinį hematologinį analizatorių MEK-7300K, įrangos vertė 11000 Eur, analizatorių CHM-4100K už 7000 Eur. Sutartis galioja tol kol galioja Viešoji pirkimo-pardavimo sutartis.

UAB "Diagnostinės sistemos" perdavė įstaigai laikinai neatlygintinai valdyti pusiau automatinį šlapimo analizatorių "UriScan PRO", įrangos vertė 1850 Eur, portatyvinį kasetinį kraujo dujų, rūgščių- šarmo balanso, elektrolitų ir metabolitų analizatorių IRMA LH už 8000 Eur. Sutartis galioja tol kol galioja Viešoji pirkimo-pardavimo sutartis.

UAB "Medita" perdavus įstaigai laikinai neatlygintinai valdyti analizatorių Mix Rate X20 už 4259.20 Eur. Sutartis galioja tol kol galioja Viešoji pirkimo-pardavimo sutartis.

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

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 padidėjo 157437.97 Eur. Padidėjimą lėmė medicininių reikmenų, dezinfekcijos priemonių pirkimas Covid-19 epidemiologine situacija. Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje.

Pastaba Nr. 09. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ataskaitinių metų pabaigoje sudaro 1890.68 Eur, tai 884.68 Eur. už rezidento studijas 2021 m. sausio mėn., 1006.00 Eur už kursus Lietuvos sveikatos mokslų universitete.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro 4260.30 Eur, tai transporto priemonių draudimas 425.66 Eur, turto draudimo sąnaudos 281.86 Eur, prenumeratos sąnaudos 706.37 Eur, studijų sąnaudos 884.64 Eur., blankų sąnaudos 1961.77 Eurų. Ataskaitinio laikotarpio kitų ateinančių laikotarpių sąnaudas palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 2236.14 Eur. Padidėjimą lėmė apmokėjimas už rezidento studijas pagal 2020-01-06 sutartį Nr. PS-16-4901.

Pastaba Nr.10. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos sumos sudarė 469636.50 Eur. Didžiausią dalį gautinų sumų sudarė gautinos sumos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas iš ligonių kasų – 445842.48 Eur. Ataskaitinių metų pabaigoje, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, gautinos sumos padidėjo 69440.86 Eur., padidėjimą lėmia tai, kad Kauno TLK neapmokėjo už darbuotojų darbo užmokesčio padidinimo sąnaudas iš privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų už dalį lapkričio ir gruodžio mėn.

Įstaigos pavadinimas	Gautina suma už paslaugas (eurais)
Kauno TLK	425916.61
Vilniaus TLK	19815.96
Panevėžio TLK	109.91
Kitos įstaigos ir fiziniai asmenys	23794.02
Iš viso:	469636.50

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

Pastaba Nr. 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis banko sąskaitose ir kasoje ataskaitinių metų pabaigoje buvo 334978.03 Eur. Palyginti su praėjusių ataskaitinių metų pabaiga, sumažėjo 373734.89 Eur, dėl ilgalaikio turto, atsargų įsigijimo, darbo užmokesčio padidėjimo ir kt. ryšium su epidemiologine situacija. Įstaiga neturi lėšų įšaldytose banko sąskaitose.

Pastaba Nr. 12. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta P12 formoje.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo finansavimo sumas iš valstybės biudžeto: nepiniginiam turtui įsigyti finansavimo sumą - 48339.00 Eur., neatlygintinai gautas turtas - 387877.12 Eur. iš jų: ilgalaikis turtas 305903 Eur. medicinos reikmenis ir dezinfekcines priemones 81974,12 Eur.

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 157576.54 Eur , iš jų: viešųjų darbų programai 8256.41 Eur, trumpalaikiai socialinei globai 9072.89 Eur. , ilgalaikio turto išlaidų kompensavimui - 70000.00 Eur., už rezidentų studijas - 1266.24 Eur, atargų (med. reikmenų, dez. priemonių ir kt.) kompensavimui - 68981.00 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto buvo gauta nepiniginiam turtui įsigyti neatlygintinai gautas turtas 258523 Eur.

Kitoms išlaidoms kompensuoti 8490.10 Eur , iš jų: laikinai vaiko priežiūrai 2086.70 Eur, trumpalaikiai socialinei globai 4403.40 Eur, gydytojų kelionės išlaidoms kompensuoti 2000.00 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) nepiniginiam turtui įsigyti neatlygintinai gautas turtas 43086.66 Eur.

Kitoms išlaidoms kompensuoti 8380.58 Eur, tai viešųjų darbų programa - 1205.22 Eur., iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 08.4.2-ESFA-V-617-01-001" Specialistų pritraukimas sveikatos netolygumams mažinti" už studijas 7175.36 Eur.

Iš kitų šaltinių buvo gauta neatlygintinai gautas turtas (medikamentai, med. priemonės ir kt.) - 34287.12 Eur., kitoms išlaidoms finansuoti - 88654.68 Eur. iš jų gyventojų pajamų mokesčio 2% - 1078.25 Eur., med. priemonių įsigijimui - 1001.90 Eur., darbuotojų darbo užmokesčio padidinimo sąnaudų kompensavimas iš privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų - 86574.53 Eur.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikta 6-ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 7 priede.

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį 6-ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 8 priede.

Pastaba Nr. 17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Įstaiga neturi ilgalaikių įsipareigojimų. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokėtinos sumos tiekėjams - 577967.73 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, padidėjo 10247.99 Eur. Ataskaitiniais metais buvo išmokėtas darbo užmokestis už gruodžio mėnesį, likę tik įsipareigojimai socialiniam draudimui 96418.55 Eur. ir GPM - 0.55 Eur.

Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriamos sukauptos atostoginių sąnaudų (su socialinio draudimo įmokomis) ataskaitinių metų pabaigoje, palyginti su praėjusių metų pabaiga, padidėjo 43867.86 Eur. Nepanaudotų atostogų dienų skaičius pasikeitė neženkliai, sumos padidėjimą įtakojo padidėjęs skaičiuojamasis vidutinis darbo užmokestis dėl padidėjusio atlyginimo ir vienkartinės metinės išmokos.

Pastaba Nr.18. Grynasis turtas

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

Įstaiga ataskaitinius metus užbaigė teigiamu finansiniu rezultatu 2749.30 Eur ir nuo ankstesnių metų turi sukauptą 1219893.93 Eur perviršį.

Pastaba Nr.21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Įstaigos pajamos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 430208.69 Eur (11.32 proc.) Ataskaitiniais metais buvo suteikta daugiau asmens sveikatos priežiūros paslaugų.

Paslaugų pirkėjo pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis (eurais)	Praeitas ataskaitinis laikotarpis (eurais)
Kauno TLK	3913428.66	3410140.21
Vilniaus TLK	82539.30	65316.48
Šiaulių TLK	818.63	619.14
Panevėžio TLK	1744.47	1466.74
Klaipėdos TLK	1547.23	1659.56
Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija	40063.32	39644.01
Kiti fiziniai ir juridiniai asmenys	189930.23	281017.01
Iš viso:	4230071.84	3799863.15

Kitos veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 582.18 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. .

Pastaba Nr.22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 3667272.37 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų, kurios sudaro 79.81 proc. sąnaudų struktūroje. Įstaiga ataskaitiniais metais iš darbo užmokesčio fondo išmokėjo 9697.13 Eur išeitinių išmokų ir piniginių kompensacijų už nepanaudotas atostogas 26140.21 Eur. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ataskaitiniais metais, dėl darbo užmokesčio padidinimo, palyginus su praėjusiais ataskaitiniais metais, padidėjo 21.37 proc. Įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 86.7 proc. nuo pagrindinės kitos veiklos pajamų. Praeitą ataskaitinį laikotarpį šis dydis buvo 79.5 proc.

Pastaba Nr.23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Ataskaitiniais metais įstaiga neturėjo finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų.

Pastaba Nr.24. Finansinės rizikos valdymas

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis ataskaitinių metų pabaigoje, palyginus su praėjusių ataskaitinių metų pabaiga, padidėjo 145714.05 Eur.

Laikiniai vykdanti direktorės pareigas



Edita Skarakodienė

Vyriausioji finansininkė



Algina Bagdonienė

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

2020 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomikos apsauga	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis	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 ŠANAUDOS											
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-4594951,74				-4594951,74
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-3667272,37				-3667272,37
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-142140,66				-142140,66
1.4.	Komandiruočių							-104487,35				-104487,35
1.5.	Transporto							-4817,13				-4817,13
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-3755,60				-3755,60
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-69936,86				-69936,86
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-1047,22				-1047,22
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-470884,15				-470884,15
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos							-3417,21				-3417,21
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							-109808,37				-109808,37
1.14.	Kitos							-17384,82				-17384,82
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-4375391,04				-4375391,04
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3562166,84				-3562166,84
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-107373,98				-107373,98
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto							-2162,83				-2162,83
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-8296,35				-8296,35
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-74758,25				-74758,25
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-482912,35				-482912,35
3.1.8.	Socialinių išmokų							-1,41				-1,41
3.1.9.	Nuomos							-3721,79				-3721,79
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-104290,27				-104290,27
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							-29706,97				-29706,97

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

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizžas	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
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	-118,11	X	X		-118,11
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta 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	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai	Prestžas	
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	-163,83	X	X		-163,83
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukauptas nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	perduoto									
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)					248,17				248,17
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)					293,89				293,89

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**_ Kito subjekto sukauptas turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki pertdavimo.

(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 vertybės	Masinės ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamųjų kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos ilgalaiškios materialiosios vertybės	Kitas ilgalaikis turtas	Nebaigta statyba		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2.1+2.2)						1574828,34	43823,45		106124,34		198111,96			1922888,09
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			2042248,19			977121,97			7094,36		20263,91			3046728,43
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						539159,18			7094,36		16418,05			562671,59
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			2042248,19			437962,79					3845,86			2484056,84
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-98390,88			-5735,54		-1781,16			-105907,58
3.1.	parduoto						-2780,00								-2780,00
3.2.	perduoto						-95610,88			-5735,54		-1781,16			-103127,58
3.3.	nurašyto														
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			2042248,19			2453559,43	43823,45		107483,16		216594,71			4863708,94
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-1025923,23	-25074,58		-86884,95	X	-65699,87	X	X	-1203582,63
7.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**	X		-1494827,26			-387183,27				X	-1267,38	X	X	1883277,91
8.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-822,02			-105364,14	-2832,72		-7649,54	X	-25426,52	X	X	-142094,94
9.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					94673,62			5733,22	X	1780,87	X	X	102187,71
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					94673,62			5733,22	X	1780,87	X	X	102187,71
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		-1495649,28			-1423797,02	-27907,30		-88801,27	X	-90612,90	X	X	-3126767,77
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros	Masinės ir irenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Balda 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 sukauptą nuvertėjimo sumą**	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)			546598,91			1029762,41	15916,15		18681,89		125981,81			1736941,17
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						548905,11	18748,87		19239,39		132412,09			719305,46

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelicencijuotos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		59418,08						59418,08
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	35615,27	589529,9						625145,17
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		497836,86						497836,86
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	35615,27	91693,04						127308,31
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)								
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje	-19133,63	-448573,57						-467707,20
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	16481,64	200374,41						216856,05
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptą nuvertėjimo sumą (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, 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)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	16481,64	200374,41						216856,05
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		59418,08						59418,08

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Atsargos pagal grupes	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	16481,64	
2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	200374,41	59418,08
3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4.	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		
5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
6.	Atsargų, iš viso	216856,05	59418,08

(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	6150,98	3914,84
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1890,68	445,58
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	4260,3	3469,26
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	6150,98	3914,84

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą forma)

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteiklusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigais	Paslaugomis	Turto panauda*		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys							
1.1.	Atelana M. Vaitėkauskio firma	258901930		1815,00			1815,00	
1.2.	Kašiadorių miesto centro bendrovė	303379793		200,00			200,00	
1.3.	AB "Kauno grūdai"	133818917		223,78			223,78	
1.4.	Kauno Rotary klubas	193028183		500,00			500,00	
1.5.	Labdaros fondas "Vienybė"	192000131		786,50			786,50	
1.6.	Lietuvos pramoninkų konfederacija	110058241		535,00			535,00	
1.7.	Maltos pagalbos tarnyba	190740859		3505,12			3505,12	
1.8.	Paramos ir labdaros fondas "Rūpestinga širdelė"	304091018		2240,00			2240,00	
1.9.	UAB "Starna"	135238592		50,00			50,00	
1.10.	VšĮ Laisvės TV	304405807		15810,90			15810,90	
1.11.	UAB "Aradva"	158973124	1001,90				1001,90	
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
2.1.							
3.	Fiziniai asmenys*							
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X		8293,92			8293,92	
5.	Anonimiškai	X	1078,25	X	X	X	1078,25	
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto	X		122,00			122,00	
6.1.							
6.2.							
7.	Iš viso	X	2080,15	34082,22			36162,37	

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudotos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais		2080,15		-2080,15			
2.	Turtu, išskyrus pinigus	9856,98	34287,12		-32967,05		-47,84	11129,21
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso	9856,98	36367,27		-35047,20		-47,84	11129,21

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

(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)	469636,50	446029,02		400195,64	378470,63	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	20882,07	20882,07				
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	384863,55	361748,59		399215,01	378345,57	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	384863,55	361748,59		399215,01	378345,57	
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	63398,36	63398,36		281,52		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	63398,36	63398,36		281,52		
1.6.	Kitos gautinos sumos	492,52			699,11	125,06	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	469636,50	446029,02		400195,64	378470,63	

**(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)	334978,03		708712,92	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	333491,06		708199,27	
3.2.	Pinigai kasoje	1486,97		512,95	
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)	334978,03		708712,92	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		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);	15847,44	205915,54	387877,12	387877,12	387877,12	387877,12	-140864,19	-4141,87	-4141,87	467094,95	406004,53	61090,42		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	15847,44	48339,00					-44378,07	-4141,87	-4141,87	406004,53	406004,53	61090,42		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		157576,54					-96486,12							
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);		8490,10		258523,29						252421,96				
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		8490,10		258523,29						252421,96				
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);	89799,23	8380,58	43086,66							90900,83				
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7111,32		43086,66							46063,91				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	82687,91	8380,58								44836,92				
4.	Iš kitų šaltinių;	18258,22	88654,68	34287,12							37993,87				
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9856,98		34287,12							11129,21				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8401,24	88654,68								26864,66				
5.	Iš viso finansavimo sumų	123904,89	311440,9	723774,19							848411,61				

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo 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 LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)		
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)		15847,44	15847,44		507720,70	507720,70
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					252421,96	252421,96
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)	-281,52	90080,75	89799,23	-281,52	50556,6	50275,08
4.	Iš kitų šaltinių		18258,22	18258,22	20882,07	17111,80	37993,87
5.	Iš viso	-281,52	124186,41	123904,89	20600,55	827811,06	848411,61

(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 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.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	96419,10	96419,10		86171,11	86171,11		
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	104229,30	717,63		63607,16	3668,76		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	377319,33	8461,18		282474,00			
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	326341,86			282474,00			
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	50977,47	8461,18					
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos							
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				1,41	1,41		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3.	Kitos mokėtinos sumos				1,41	1,41		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	577967,73	105597,91		432253,68	89841,28		

(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	4230071,84	3799963,15
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	4230071,84	3799963,15
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	4230071,84	3799963,15

* 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.

(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	582,18	938,21
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	582,18	938,21
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
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		
4.	Kitos veiklos rezultatas	582,18	938,21

* 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.

25-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedas

(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis				Ataskaitinis laikotarpis													
		Vidutinis darbuotojų skaičius*		Darbo užmokesčio sąnaudos		Vidutinis darbuotojų skaičius*		Darbo užmokesčio sąnaudos											
		2	3	4	5	6	7	8	9										
	1																		
	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ⁵																		
1.	Teisėjai																		
2.	Valstybės tarnautojai ⁶																		
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas																		
3.2.	patarėjai																		
3.3.	specialistai																		
4.	Kariai																		
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį	228	3272422,71	298316,50	2325,04					94208,12									
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	3	118242,94	8185,26						480,99									
5.2.	kiti darbuotojai	225	3154179,77	290131,24	2325,04					93727,13									
6.	Kiti																		
7.	Iš viso:																		
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		56617,22	5434,02	45,04					993,20									

* Apskaičiuojant vidutinį darbuotojų skaičių rekomenduojama taikyti Vidutinio metimo darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklės, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. 134 „Dėl Vidutinio metimo darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo“

¹ Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

² Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos

³ Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

⁴ Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos

⁵ Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos

⁶ Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos

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

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		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
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
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-1873,69
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		-1873,69

* 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	432253,68	577967,73
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	432253,68	577967,73