

VŠĮ Kaišiadorių ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas: 158971835, Beržyno 27, 56172, Kaišiadorys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUOŽIO 31 D. DUOMENIS**

2022.02.18 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1712332,08	1737189,34
I.	Nematerialusis turtas		202,45	248,17
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		202,45	202,45
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1712129,63	1736941,17
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		536645,63	546598,91
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		92637,6	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		948340,94	1029762,41
II.6	Transporto priemonės		13146,07	15916,15
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		14683,73	18681,89
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		106675,66	125981,81
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1073294,78	1027621,56
I.	Atsargos		285438,87	216856,05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		1765,59	16481,64
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		283672,28	200374,41
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		6416,14	6150,98
III.	Per vienus metus gautinos sumos		524793,05	469636,5
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		108039,59	20882,07
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		307967,64	384863,55

III.5	Sukauptos gautinos sumos			63398,36
III.6	Kitos gautinos sumos		108785,82	492,52
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		256646,72	334978,03
	IŠ VISO TURTO:		2785626,86	2764810,9
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1063264,12	848411,61
I.	Iš valstybės biudžeto		618425,46	464634,04
II.	Iš savivaldybės biudžeto		310921,49	252421,96
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		87621,83	93361,74
IV.	Iš kitų šaltinių		46295,43	37993,87
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		721831,17	577967,73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		721831,17	577967,73
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		93584,03	104229,3
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		84900,93	96419,1
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		543342,83	377319,33
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3,38	
F.	GRYNASIS TURTAS		1000531,48	1338431,56
I.	Dalininkų kapitalas		115788,33	115788,33
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		884743,15	1222643,23
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-337900,08	2749,3
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1222643,23	1219893,93
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2785626,86	2764810,9

Direktorius doc.dr. Linas Vitkus

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos (parašas) vadovas)

____ Vyr.buhalterė Algina Bagdonienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus teismus bei mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VŠĮ Kaišiadorių ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Įmonės kodas 158971835, Beržyno g.27, 56172 Kaišiadorys
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021_M. gruodžio 31D. DUOMENIS

2022-02-18 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5395310,49	4597118,86
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		764734,06	367047,02
I.1.	Iš valstybės biudžeto		436542,8	140864,19
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		56270,03	14591,43
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		23444,64	24152,65
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		248476,59	187438,74
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4630576,43	4230071,84
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4630576,43	4230071,84
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		5734014,16	4594951,74
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		4519615,17	3667272,37
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		191754,54	142140,66
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		122452,67	104487,35
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		6056,52	4817,13
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2539,08	3755,6
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		43498,06	69936,86
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		2031,81	1047,22
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		644195,86	470884,15
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		3263,42	3417,21
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		189344,08	109808,37
XIV.	KITOS		9262,95	17384,82
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-338703,67	2167,12
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		690,05	582,18
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		690,05	582,18
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		113,54	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-337900,08	2749,3
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-337900,08	2749,3
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius doc.dr. Linas Vitkus
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. finansininkė Algina Bagdonienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA KAIŠIADORIŲ LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Beržyno g. 27, kaišiadorys, įm.k. 158971835

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

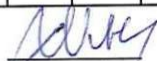
2022-02-18_Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažu-mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		115788,33				1219893,93	1335682,26	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		115788,33				1222643,23	1338431,56	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-337900,08	-337900,08	
17.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.		115788,33				884743,15	100531,48	

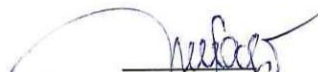
*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Doc.dr. Linas Vitkus
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)

Algina Bagdonienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

__VIEŠOJI ĮSTAIGA KAIŠIADORIŲ LIGONINĖ__

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Beržyno g. 27, Kaišiadorys įm.k. 158971835

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2022-02-18 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		11544,60		11544,60	117256,33		117256,33
I.	Išplaukos		5249174,95		5249174,95	4520259,79		4520259,79
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		529714,92		529714,92	263101,90		263101,90
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		146838,25		146838,25	157576,54		157576,54
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		85818,61		85818,61	8490,10		8490,10
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1793,84		1793,84	8380,58		8380,58
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		295264,22		295264,22	88654,68		88654,68
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		4709444,87		4709444,87	4244580,70		4244580,70
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos išplaukos		10015,16		10015,16	12577,19		12577,19
II.	Pervestos lėšos		-4327,81		-4327,81	-27612,42		-27612,42
II.1.	I valstybės biudžetą		-632,28		-632,28	-4141,87		-4141,87
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-47,61		-47,61			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-3582,92		-3582,92	-23470,55		-23470,55
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-65,00		-65,00			
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-5233302,54		-5233302,54	-4375391,04		-4375391,04
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-4355758,41		-4355758,41	-3562166,84		-3562166,84
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-119956,30		-119956,30	-107373,98		-107373,98
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto		-5984,86		-5984,86	-2162,83		-2162,83
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-1583,08		-1583,08	-8296,35		-8296,35
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-36936,62		-36936,62	-74758,25		-74758,25
III.7.	Atsargų įsigijimo		-511253,41		-511253,41	-482912,35		-482912,35
III.8.	Socialinių išmokų		-93,66		-93,66	-1,41		-1,41
III.9.	Nuomos		-2528,26		-2528,26	-3721,79		-3721,79
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-179056,64		-179056,64	-104290,27		-104290,27
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		-20151,30		-20151,30	-29706,97		-29706,97
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-164178,6		-164178,6	-539330,22		-539330,22
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-164178,60		-164178,60	-539330,22		-539330,22
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		74302,69		74302,69	48339,00		48339,00
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		74302,69		74302,69	48339,00		48339,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		74302,69		74302,69	48339,00		48339,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-78331,31		-78331,31	-373734,89		-373734,89
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		334978,03		334978,03	708712,92		708712,92
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		256646,72		256646,72	334978,03		334978,03

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Doc. dr. Linas Vitkus

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Algina Bagdonienė

(vardas ir pavardė)

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KAIŠIADORIŲ LIGONINĖS 2021 METŲ METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-02-18
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. V1E-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 - 230 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 2021 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, kuri yra atnaujinama. 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 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 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. inventorių. 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 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 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 1 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 sumažėjo 24811.54 Eur. Sumažėjimą įtakojo ilgalaikio turto nurašymas, kuris netinkamas naudoti veikloje.

1. Įsigytas ilgalaikis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Įsigijimo vertė (eurais)
Medicininė įranga	58317.00
Baldai	0
Kompiuterinė įranga	4028.00
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6001.60
Iš viso:	68346.60

2. Neatlygintinai gautas turtas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vertė (eurais)
Medicininė įranga	9822.04
Kiti statiniai	95832.00
Iš viso:	105654.04

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 – 1222819.26 Eur. ir likutinė vertė 68.80 Eur, Iš jų :

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Įsigijimo vertė (eurais)	Likutinė vertė (eurais)
Medicinos įranga	1087047.97	47.50
Kitos mašinos ir įrenginiai	3185.53	0.29
Transporto priemonės	19296.45	0.29
Baldai	40238.06	1.45
Kompiuterinė įranga	37404.53	14.92
Kita biuro įranga	358.84	0.29
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	35287.88	4.06
Iš viso:	1222819.26	68.80

Per ataskaitinius metus buvo nurašytas ilgalaikis turtas:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vertė (eurais)
Medicinos įranga	63213.36
Kompiuterinė įranga	324.95
Kitas materialusis turtas	1760.33
Iš viso:	65298.64

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 - 172284.95 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.

UAB "Mesoderma" perdavus įstaigai laikinai neatlygintinai valdyti Centrifugą RGL-PRP-C už 665.00 Eur.

LSMU Kauno klinikos perdavus įstaigai laikinai neatlygintinai valdyti 2 vnt. vežimėlius transportavimo pacientų TSH sumoje 4041.40 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

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 68582.85 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 1468.75Eur. tai už baldus 1410.00 Eur. UAB"ESD baldai", AB "Lietuvos paštas" 58.75 Eur. už prenumeratą.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro 4947.39 Eur, tai transporto priemonių draudimas 361.78 Eur, turto draudimo sąnaudos 181.23 Eur, prenumeratos sąnaudos 567.29 Eur, studijų sąnaudos 1026.54 Eur., gydytojų priv. civ. draudimas 475.00 Eur., blankų sąnaudos 2335.55 Eurų.

Pastaba Nr.10. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos sumos sudarė 524793.05 Eur. Didžiausią dalį gautinų sumų sudarė gautinos sumos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas iš ligonių kasų – 287986.47 Eur. Ataskaitinių metų pabaigoje, palyginti su praėjusiu ataskaitinio laikotarpio pabaiga, gautinos sumos padidėjo 55156.55 Eur., padidėjimą lėmė tai, kad Lietuvos Respublikos Sveikatos

apsaugos ministerija iš valstybės biudžeto lėšų nesumokėjo DU padidėjimą dėl covid-19 už lapkričio ir gruodžio mėn. sumoje 108039.59 Eur.

Įstaigos pavadinimas	Gautina suma už paslaugas (eurais)
Kauno TLK	287986.47
Kitos įstaigos ir fiziniai asmenys	20727.40
LR SAM	108039.59
Iš viso:	416753.46

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 256646.72 Eur. Palyginti su praėjusių ataskaitinių metų pabaiga, sumažėjo 78331.31 Eur. dėl 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 - 74302.69 Eur., neatlygintinai gautas turtas - 153114.10 Eur. iš jų: Saulės elektrinei 74302.69 Eur. medicinos reikmenis ir dezinfekcines priemones 153114.10 Eur.

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 146838.25 Eur, iš jų: viešųjų darbų programai 10561.20 Eur, trumpalaikiai socialinei globai 1333.80 Eur., skiepų išlaidų kompensavimui - 6292.21 Eur., už rezidentų studijas - 316.56 Eur, darbo užmokesčio padidinimo išlaidų kompensavimas 128334.48 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto buvo gauta nepiniginiam turtui įsigyti neatlygintinai gautas turtas 28998.56 Eur.

Kitoms išlaidoms kompensuoti 85818.61 Eur, iš jų: trumpalaikiai socialinei globai 2109.24 Eur, gydytojų kelionės išlaidoms kompensuoti 4000.00 Eur, laboratorijos tyrimų išlaidų kompensavimui 2513.45 Eur., med. priemonių, dez. priemonių, medicininės įrangos ryšium su covid-19 išlaidų kompensavimui 51129.61 Eur., pagal investicijų ir verslo plėtros programą 26066.31 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 15910.89 Eur. tai medikamentai, med. priemonės ir kt.

Kitoms išlaidoms kompensuoti 1793.84 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 1793.84 Eur.

Iš kitų šaltinių buvo gauta neatlygintinai gautas turtas (medikamentai, med. priemonės ir kt.) - 50851.10 Eur., kitoms išlaidoms finansuoti -274505.65 Eur. iš jų gyventojų pajamų mokesčio 2% - 1013.49 Eur., darbuotojų darbo užmokesčio padidinimo sąnaudų kompensavimas iš privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų - 269153.46 Eur. rezidento, nutraukus studijas, grąžintos lėšos 4215.20 Eur., už suteiktas paslaugas 123.50 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 mokėtinės sumos

Įstaiga neturi ilgalaikių įsipareigojimų. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro – 721831.17 Eur. iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos 93584.03 Eur., palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, sumažėjo skola tiekėjams 10645.27 Eur.,

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, sumažėjo 11518.17 Eur. Ataskaitiniais metais buvo išmokėtas darbo užmokestis už gruodžio mėnesį, likę tik įsipareigojimai socialiniam draudimui 84895.76 Eur. ir GPM - 5.17 Eur.

Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriamos sukauptos atostoginių sąnaudos (su socialinio draudimo įmokomis) ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 426040.29 Eur., i delspinigiai Sodrai 3.38 Eur.

Pastaba Nr.18. Grynasis turtas

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

Įstaiga ataskaitinius metus užbaigė su neigiamu finansiniu rezultatu -337900.08 Eur ir nuo ankstesnių metų turi sukauptą 884743.15 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 400504.29 Eur (9.47 proc.) Ataskaitiniais metais buvo suteikta daugiau asmens sveikatos priežiūros paslaugų.

Paslaugų pirkėjo pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis (eurais)	Praeitas ataskaitinis laikotarpis (eurais)
Kauno TLK	4356390.07	3913428.66
Vilniaus TLK	0	82539.30
Šiaulių TLK	0	818.63
Panevėžio TLK	0	1744.47
Klaipėdos TLK	0	1547.23
Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija	39489.84	40063.32
Kiti fiziniai ir juridiniai asmenys	234696.52	189930.23
Iš viso:	4630576.43	4230071.84

Kitos veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 690.05 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 4519615.17 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų, kurios sudaro 78.83 proc. sąnaudų struktūroje. Įstaiga ataskaitiniais metais iš darbo užmokesčio fondo išmokėjo 17798.13 Eur išeitinių išmokų ir piniginių kompensacijų už nepanaudotas atostogas 28608.47Eur., padidinto darbo užmokesčio karantino metu 368504.30 Eur. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ataskaitiniais metais, dėl darbo užmokesčio padidinimo, palyginus su praėjusiais ataskaitiniais metais, padidėjo 23.25 proc. Įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 97.61 proc. nuo pagrindinės kitos veiklos pajamų. Praeitą ataskaitinį laikotarpį šis dydis buvo 86.7 proc.

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

Ataskaitiniais metais įstaigos finansinės ir investicinės veiklos pajamų sudarė 210.76 Eur., tai gauti delspinigiai iš kitų įstaigų. sąnaudos sudarė 97.22 Eur., tai delspinigiai Sodrai. rezultatas 113.54 Eur.

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 pabaigą, padidėjo 143863.44 Eur.

Direktorius



Doc. dr. Linas Vitkus

Vyriausioji finansininkė



Algina Bagdonienė

(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	210,76	
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	210,76	
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	-97,22	
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-97,22	
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	113,54	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(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	6416,14	6150,98
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1468,75	1890,68
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	4947,39	4260,3
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	6416,14	6150,98

(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, suteikusių paramą, pavadinimas	Kodas	P pinigais	Turtu, išskyrus pinigų	Paslaugomis	Turto panauda*		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys							
1.1.	UAB "Diaverum klinikos"	125746667		209,72			209,72	
1.2.	VšĮ Laisvės TV	304405807		4250,00			4250,00	
1.3.	UAB "Eurodigital"	300638881		37994,47			37994,47	
1.4.	UAB "Frima"	300064899		710,00			710,00	
1.5.	UAB "Delca Invest"	303251135			123,50		123,50	
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
2.1..							
3.	Fiziniai asmenys*							
3.	Fiziniai asmenys*	X		785,35			785,35	
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1013,49	X	X	X	1013,49	
5.	Anonimiškai	X						
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto							
6.1.	Gauta iš fizinio asmens lėšos grąžinimui		4215,20				4215,20	
6.2.							
7.	Iš viso	X	5228,69	43949,54	123,50		49301,73	

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

• neklinojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

• kitas įgaliaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;

• ūkinis inventorius, 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					Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	7		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Pinigais		5228,69	-4215,20				1013,49	
2.	Turtu, išskyrus pinigus	11129,21	43949,54	-965,04	-20978,69			33135,02	
3.	Paslaugomis		123,50		-123,50				
4.	Turto panauda								
5.	Iš viso	11129,21	49301,73	-5180,24	-21102,19			34148,51	

* 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 balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventorių	Nebaigta gaminti nebaigtos vykdyti sutartis		Pagaminta 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	16481,64	200374,41						216856,05
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	533,32	714844,98						715378,3
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		486312,19						486312,19
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	533,32	228532,79						229066,11
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-15248,37	-631547,11						-646795,48
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-965,04						-965,04
3.3.	Sunaudota veikloje	-15248,37	-630582,07						-645830,44
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	1766,59	283672,28						285438,87
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 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)	1766,59	283672,28						285438,87
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	16481,64	200374,41						216856,05
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)								

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(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	4630576,43	4230071,84
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir išipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4.	Kitos	4630576,43	4230071,84
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	4630576,43	4230071,84

* 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	690,05	582,18
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	690,05	582,18
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
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		
4.	Kitos veiklos rezultatas	690,05	582,18

* 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.

(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			Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai	Prestiziusas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje					412,00				412,00	
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina										
2.2.	neatlyginamai 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.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)					412,00				412,00	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			X	-163,83	X	X		-163,83	
7.	Neatlyginamai 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 parduoto, 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	Prestiziusas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
11.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X			X	-209,55	X	X		-209,55	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**										
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
16.	Suakaupta 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)					202,45				202,45	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)					248,17				248,17	

* – Pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

** – Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

(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)	524793,05	396881,09		469636,50	446029,02	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	108039,59	108039,59		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, turtą, paslaugas	307967,64	288841,50		384863,55	361748,59	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	307967,64	288841,50		384863,55	361748,59	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	108039,59			63398,36	63398,36	
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos				63398,36	63398,36	
1.6.	Kitos gautinos sumos	108785,82			492,52		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	524793,05	396881,09		469636,50	446029,02	

(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)	256646,72		334978,03	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	256361,57		333491,06	
3.2.	Pinigai kasoje	285,15		1486,97	
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)	256646,72		334978,03	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesnio ir aukštesnio 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 viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	84900,93	84900,93		96419,10	96419,10			
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	93584,03	3690,22		104229,30	717,63			
4.	Su sukauptos mokėtinos sumos	543342,83	9262,95		377319,33	8461,18			
4.1.	Su sukauptos finansavimo sąnaudos								
4.2.	Su sukauptos atostoginių sąnaudos	426040,29			326341,86				
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	117302,54	9262,95		50977,47	8461,18			
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos								
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3,38	3,38						
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai								
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	3,38	3,38						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	721831,17	97857,48		577967,73	105597,91			

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
13 priedas

(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	577967,73	721831,17
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	577967,73	721831,17

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per atskaitinį 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	Per atskaitinį laikotarpį												
		3	4	5	6	6	6	8	9	10	11	12	13	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatllygtinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygtinai gautas turtas	Perduota lėšoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiktai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos) sumos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
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):	464634,04	221140,94	632,28	153114,10			-328503,21		-632,28	108039,59	618425,46		
1.1.	nepajūginiam turtui įsigyti	403543,62	74302,69		153114,10			-174546,08		-632,28	108039,59	456414,33		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	61090,42	146838,25	632,28				-153957,13				162011,13		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	252421,96	85818,61		28998,56			-56270,03				310921,49		
2.1.	nepajūginiam turtui įsigyti	252421,96	85818,61		28998,56			-22514,53				258905,99		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-33755,50		-47,61		52015,50		
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):	93361,74	1793,84	3582,92	15910,89			-23444,64		-3582,92		87621,83		
3.1.	nepajūginiam turtui įsigyti	48524,82			15910,89			-7270,36				57163,35		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	44836,92	1793,84	3582,92				-16174,28		-3582,92		30456,48		
4.	Iš kitų šaltinių:	37993,87	274505,65	-4215,20	50851,10			-311874,95				46295,43		
4.1.	nepajūginiam turtui įsigyti	11129,21			50851,10			-21715,92				39299,35		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	26864,66	274505,65	-4215,20				-290159,03				6996,08		
5.	Iš viso finansavimo sumų	848411,61	583259,04	-4215,20	248874,65			-720092,83		-4262,81	108039,59	1063264,21		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio atskaitinio 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)	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)		464634,04	464634,04	108039,59	510385,87	618425,46
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		252421,96	252421,96		310921,49	310921,49
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)		93361,74	93361,74		87621,83	87621,83
4.	Iš kitų šaltinių	20882,07	17111,80	37993,87	20882,07	25413,36	46295,43
5.	Iš viso	20882,07	827529,54	848411,61	128921,66	935342,55	1063264,21

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											
		Vidutinis darbuotojų skaičius*			Ataskaitinis laikotarpis								
		Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ²	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ³	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ⁴	Kita
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ⁵												
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai ⁶												
3.1.	einančios vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	220	-3806488,53	-609163,12	-4000,00		-99963,52	228	-3272422,71	-298316,5	-2325,04		-94208,12
5.1.	einančios vadovaujamas pareigas	3	-125731,38	-8959,23			-635,07	3	-118242,94	-8185,26			-480,99
5.2.	kiti darbuotojai	217	-3680757,15	-600203,89	-4000,00		-99328,45	225	-3154179,77	-290131,24	-2325,04		-93727,13
6.	Kiti												
7.	Iš viso:		-3806488,53	-609163,32	-4000,00		-99963,52		-3272422,71	-298316,5	-2325,04		-94208,12
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		-65692,35	-10850,60	-70,80		-1439,21		-56617,22	-5434,02	-45,04		-993,20

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

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

²Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

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

⁴Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

⁵Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės politikų ir valstybės pareigūnų darbo apmokėjimo įstatyme ir kituose valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

⁶Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

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

2021 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomikos	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 SANAUDOS							-5734014,16				-5734014,16
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-4519615,17				-4519615,17
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-191754,54				-191754,54
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-122452,67				-122452,67
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto							-6056,52				-6056,52
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-2539,08				-2539,08
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-43498,06				-43498,06
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-2031,81				-2031,81
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-644195,86				-644195,86
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos							-3263,42				-3263,42
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							-189344,08				-189344,08
1.14.	Kitos							-9262,95				-9262,95
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-5233302,54				-5233302,54
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-4355758,41				-4355758,41
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-119956,3				-119956,3
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto							-5984,86				-5984,86
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-1583,08				-1583,08
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-36936,62				-36936,62
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-511253,41				-511253,41
3.1.8.	Socialinių išmokų							-93,66				-93,66
3.1.9.	Nuomos							-2528,26				-2528,26
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-179056,64				-179056,64
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							-20151,30				-20151,30