

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 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022.08.01

Nr.

3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ata- skaitinio laikotar- pio diena	Paskutinė praėju- sio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaikis turtas		1663289.25	1712332.08
I.	Nematerialusis turtas		431.66	202.45
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licenzijos		252.07	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		179.59	202.45
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1662857.59	1712129.63
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		531668.99	536645.63
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		89443.20	92637.60
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		912576.16	948340.94
II.6.	Transporto priemonės		11783.47	13146.07
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		17384.98	14683.73
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		93944.74	106675.66
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		6056.05	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	Biologinis turtas			
C.	Trumpalaikis turtas		1134611.83	1073294.78
I.	Atsargos		263006.57	285438.87
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		1567.84	1766.59
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		255664.35	283672.28
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		5774.38	
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		10001.13	6416.14
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		558614.43	524793.05
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos		43321.69	108039.59
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		440574.19	307967.64
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		74263.69	108039.59
III.6.	Kitos gautinos sumos		454.86	746.23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		302989.70	256646.72
	IŠ VISO TURTO:		2797901.08	2785626.86

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos		953680.91	1063264.21
I.	Iš valstybės biudžeto		493504.34	618425.46
II.	Iš savivaldybės biudžeto		304816.64	310921.49
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		116139.72	87621.83
IV.	Iš kitų šaltinių		39220.21	46295.43
E.	Įsipareigojimai		996542.46	721831.17
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		996542.46	721831.17
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Kitų 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		145519.27	93584.03
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		384640.05	84900.93
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		466059.43	543342.83
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		323.71	3.38
F.	Grynasis turtas		847677.71	1000531.48
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		731889.38	884743.15
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-152853.77	-337900.08
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		884743.15	1222643.23
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2797901.08	2785626.86

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

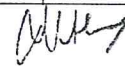
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

doc. dr. Linas Vitkus

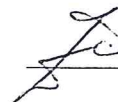
(vardas ir pavardė)

Daiva Janušauskienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)



(parašas)

VšĮ Kaišiadorių ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 158971835, Beržyno 27, 56172 Kaišiadorys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022.08.01
(data)

Nr.

4

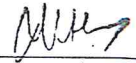
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3061006.94	2498394.63
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		483309.49	296660.99
I.1.	Iš valstybės biudžeto		331895.39	31374.93
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		6729.43	24626.88
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		137609.45	12779.53
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7075.22	227879.65
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2577697.45	2201733.64
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2577697.45	2201733.64
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		3214767.14	2624788.94
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		2519504.19	2105865.25
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		97251.36	93567.20
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		85430.20	64077.77
IV.	Komandiruočių			
V.	Transporto		3764.64	2895.41
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		430.20	1444.65
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		167294.66	16303.34
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		89.20	1.04
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		271162.39	252246.99
X.	Socialinių išmokų			
XI.	Nuomos		931.07	1695.89
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		67909.23	86691.40
XIV.	Kitos		1000.00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(153760.20)	(126394.31)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		920.64	194.98
I.	Kitos veiklos pajamos		920.64	194.98
II.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sąnaudos			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(14.21)	210.76
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(152853.77)	(125988.57)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(152853.77)	(125988.57)

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

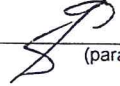
 Direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

 doc. dr.Linas Vitkus
 (vardas ir pavardė)


 (parašas)

 Vyr.finansininkė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

 Daiva Janušauskienė
 (vardas ir pavardė)


 (parašas)

Viešoji įstaiga Kaišiadorių ligoninė
Įstaigos kodas 158971835
Beržyno g. 27, LT-56172 Kaišiadorys

Sutrumpintas aiškinamasis raštas
prie 2022 m. I pusmečio tarpinių finansinių ataskaitų
2022 m. rugpjūčio 1 d. Nr. 2022/2

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kaišiadorių ligoninė (VšĮ ligoninė), kodas 158971835, adresu Beržyno g. 27, Kaišiadorys.

VšĮ Kaišiadorių ligoninė yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su teritorinėmis ligonių kasomis ir kitais užsakovais.

Įstaigos steigėjas ir vienintelis dalininkas yra Kaišiadorių rajono savivaldybė. Dalininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, teikiantis įstaigos įstatuose numatytas sveikatos priežiūros paslaugas pagal įstaigai suteiktas licenzijas. VšĮ Kaišiadorių ligoninė turi ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo anspaudą, sąskaitą bankuose. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (fizinį asmenų) 237 darbuotojai, iš jų – 61 gydytojai, 56 slaugytojai, 30 kitas med. personalas, kitas pagalbinis (slaugytojų padėjėjos/valytojos) - 53, bendrųjų reikalų ir administracijos - 37.

Viešoji įstaiga Kaišiadorių ligoninė neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

VšĮ Kaišiadorių ligoninėje per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

Įstaigoje buhalterinė apskaita kompiuterizuota, naudojama apskaitos programa „Debetas apima šiuos modulius: ilgalaikio ir trumpalaikio turto, atsargų, banko ir kasos, tiekėjų (atsiskaitymai), paslaugų – pardavimų, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų apskaitą, bei pajamų – sąnaudų suvestinės ir balansas (didžioji knyga) bei personalo apskaita.

II. MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

Apskaitos politika, aprašyta 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte, per 2022 m. 6 mėnesius keičiama nebuvo. Nuo 2015-01-01 įstaigos apskaitoje naudojamas piniginio mato vienetas euras.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine (likutine) verte.

Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$N = (V_1 - V_2) / T, \text{ kur}$$

N – metinė amortizacijos suma;

V_1 – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V_2 – nematerialiojo turto likvidacinė vertė ;

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tai padaryti neįmanoma, nematerialusis turtas registruojamas simboliu verte.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio

materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto kriterijus.

Ilgalaikiu materialiu turtu įstaigoje laikomas turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas yra ilgesnis nei vieneri metai ir vertė ne mažesnė nei 500 Eur. Nuo 2015 m. sausio 1 dienos turto likvidacinė vertė – 0,29 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

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

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį)

nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

$N = (V_1 - V_2) / T$, kur

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V_1 – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V_2 – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto, registruojamas jo tikrąją verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti neįmanoma, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliu verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę įmanoma nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliu 1 euro verte.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentai ir medicininės priemonės į sąnaudas nurašomi pagal nurašymo aktus. Ūkinės medžiagos nurašomos jas išdavus į skyrius, pagal nurašymo aktus. Kanceliarinės ir kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas jas perdavus į skyrius, pagal nurašymo aktus.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar pardutų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo politiką.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti menkavertis inventorių. Naudojamo menkaverčio inventoriaus apskaita tvarkoma užbalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai

Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai pripažįstami įsigijimo savikaina.

Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus, atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ataskaitose įvertinami amortizuota savikaina, trumpalaikiai – įsigijimo savikaina.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, buhalterines pažymas ar kitus jų pagrindimo dokumentus.

Įstaiga vykdydama veiklą, siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas, taiko šiuos metodus:

1. palūkanų rizika valdoma vykdant viešųjų pirkimų procedūras, sutartyse nustatant, kad palūkanos nesikeistų per kredito galiojimo laikotarpį ir atitiktų rinkos kainą;

2. likvidumo rizika, t. y. rizika, kada Įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų, valdoma nuolat kontroliuojant kreditorių dydį, įvedant griežtą išlaidų kontrolę;

3. Įstaiga neturi sukaupti didelių valiutinių lėšų, todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-tąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS standarto „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, sąnaudas.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS standarte „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ išvardintus pripažinimo kriterijus.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę, ir tikėtina, kad jai įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitai yra taikomas kaupimo principas. Suteiktų paslaugų ir kitų įmokų pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje vadovaujantis 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatomis.

Finansavimo pajamos yra pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriarnos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kai yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Pajamomis laikomas tik įstaigos gaunamos ekonominės naudos padidėjimas.

Pajamos įvertinamos ir veiklos rezultatų ataskaitoje parodomas tikrąja verte.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaita tvarkoma vadovaujantis 11-ajame VSAFAS standarte „Sąnaudos“ nustatytais reikalavimais.

Įstaigoje sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma susieti su pajamų uždirbimu, ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai buvo patirtos.

Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriamos sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nurodytas veiklas, kurios priskiriamos pagrindinėms įstaigos funkcijoms. Sąnaudos, kurios susiję su nepagrindinės veiklos pajamų uždirbimu, priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną.

Apskaitoje įstaigos darbuotojams už kasmetines nepanaudotas atostogas reikalingos apmokėti sumos perskaičiuojamos ir pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinių metų gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje, atliekant metinę inventorizaciją, arba esant poreikiui nustatoma, ar yra požymių, kad ilgalaikis materialusis turtas gali būti nuvertėjęs. Jei yra, tai nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo sumos, kad turto nudėvimoji vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojami pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta likučių perkainojimo dieną registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Šių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės, reglamentuoja 18-asis VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai”.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra laikomi koreguojančiais įvykiais ir atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Informacijos apie segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose pateikimo reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“ . Įstaiga tvarko apskaitą pagal segmentą - Sveikatos apsauga.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga taiko tęstinę apskaitos politiką, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. pakeista politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Atlikus skaičiavimus, jų įtaka parodoma einamųjų metų ataskaitose.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai keičiami vadovaujantis 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytais principais.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių apyskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Praėjusių ataskaitinių laikotarpių apskaitoje padaryta klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškėmis yra didesnė nei 0,2 % per praėjusius finansinius metus uždirbtų pajamų.

Ir esminės ir neesminės praėjusių laikotarpių apskaitos klaidos taisomos ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Viešoji įstaiga Kaišiadorių ligoninė vykdo veiklą turėdama jai priklausantį turtą, kuris atvaizduotas finansinės būklės ataskaitoje.

2022 metų 6 mėnesių finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitose lyginamoji informacija yra pateikta.

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikio nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį atvaizduojami aiškinamojo rašto 13-ojo VSAFAS "Nematerialusis turtas" 1 priede.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pagal materialiojo turto grupes pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį pateikti aiškinamojo rašto 12-ojo VSAFAS "Ilgalaikis materialusis turtas" 1 priede.

3 pastaba. Atsargos

Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto 8-ojo VSAFAS "Atsargos" 1 priede.

4 pastaba. Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos yra naudojamos VŠĮ Kaišiadorių ligoninės įstatuose numatyti veiklai vykdyti.

Informacija apie gautas ir panaudotas per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumas pagal šaltinius ir tikslinę paskirtį yra pateikta aiškinamojo rašto 20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 4 priede.

5 pastaba. Pajamos ir sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo gauta finansinės ir investicinės veiklos pajamų, ir nebuvo patirtos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta aiškinamojo rašto 6-ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 4 priede.

Finansinio veiklos rezultato deficito – 152857,77 Eur susidarymą nulėmė keletas veiksnių, tai Nacionalinės sveikatos sistemos Šakos kolektyvinės sutarties vykdymas dėl darbo užmokesčio taikomų koeficientų nustatytų ribų, taip pat nuo 2022 m. padidėjusio minimalios mėnesinės algos taikymas nekvalifikuotiems darbuotojams, medicininių pagalbos priemonių sąnaudų padidėjimas valstybės lygio ekstremalios situacijos laikotarpiu laikinai įsteigus COVID-19 poskyrį prie Vidaus ligų skyriaus, taip pat nuo šių metų pradžios šildymo kainų padidėjimas bei nusidėvėjimo kaštai, nes nemažai ilgalaikio turto buvo įsigyta 2020 metų gale ir 2021 m.

PRIDEDAMA:

1. 1 priedas. Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

2. 2 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

3. 3 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

4. 4 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

5. 5 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Direktorius



doc. dr. Linas Vitkus

Vyr. finansininkė l. v. p.



Daiva Janušauskienė

**(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	0	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	-14,21	-97,22
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-14,21	-97,22
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-14,21	113,54

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos 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	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0			412,00				412,00	
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		263,01							263,01	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		263,01							263,01	
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.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)	0	263,01	0	0	412	0	0	0	675,01	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			X	-209,55	X	X		-209,55	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukauptą amortizacijos suma**	X			X		X	X		0	
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-10,94		X	-22,86	X	X		-33,80	
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			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	
11.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-10,94		X	-232,41	X	X		-243,35	
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)		252,07			179,59				431,66	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		0,00			202,45				202,45	

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kita	Kita	Kita		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			2.042.248,19	95.832,00		2.458.485,11	43.823,45		109.425,88		222.596,31			4.972.410,94
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						36679,95			5209,52			6056,05		47945,52
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						36679,95			5209,52			6056,05		47945,52
2.2.	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1.+3.2.+3.3)														
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			2.042.248,19	95.832,00		2.495.165,06	43.823,45	0,00	114.635,40		222.596,31	6.056,05		5.020.356,46
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-1505602,56	-3194,4		-1510144,17	-30677,38		-94742,15	X	-115920,65	X	X	-3260281,31
7.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-4976,64	-3194,4		-72444,73	-1362,6		-2508,27	X	-12730,92	X	X	-97217,56
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2.+9.3)	X									X		X	X	
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		-1510579,2	-6388,8	0	-1582588,9	-32039,98	0	-97250,42	X	-128651,57	X	X	-3357498,87
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		7	8	9	10	11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		14	15	16	
			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.	Nenatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	perduoto	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		
20.	Nenatlyginamai 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		
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto (turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X		
22.1.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X		
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X		
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X		
23.	Pergrupavimai (+/-)***		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		
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)			531.668,99	89.443,20		912.576,16	11.783,47		17.384,98		93.944,74	6.056,05		1.662.857,59
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			536.645,63	92.637,60		948.340,94	13.146,07		14.683,73		106.675,66			1.712.129,63

* - Pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

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

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

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti nebaigtos produkcija ir		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	1766,59	283672,28						285438,87
2.	Įsivytą atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	0	252842,17						252842,17
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		219272,26						219272,26
2.2.	neįmokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		33569,91						33569,91
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-198,75	-275075,72						-275274,47
3.1.	Parduota								0
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0
3.3.	Sunaudota veikloje	-198,75	-275075,72						-275274,47
3.4.	Kiti nurašymai								0
4.	Pergrupavimai (+/-)								0
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4)	1567,84	261438,73						263006,57
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta 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)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	1567,84	261438,73						263006,57
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	1766,59	283672,28						285438,87

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(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				
		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):																
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	456414,33															
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	162011,13	339565,63	0,00	33569,91	0,00	0,00	-397027,46	0,00	0,00	0,00	-101029,20				493504,34	
	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):																
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	310921,49	73,48	0	0	0	0	-6178,33	0	0	0	0	0	0	0	0	304816,64
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	258905,99						-6104,85									252801,14
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	52015,5	73,48					-73,48									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):	87621,83	99010,97	0	0	0	0	-107316,51	0	0	0	36823,43				116139,72	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	57165,35						-4017,45									53147,9
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	30456,48	99010,97					-103299,06									62991,82
4.	Iš kitų šaltinių:	46295,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7075,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39220,21	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	39299,35						-3583,16									35716,19
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6996,08						-3492,06									3504,02
5.	Iš viso finansavimo sumų	1063264,21	438650,08	0,00	33569,91	0,00	0,00	-517597,52	0,00	0,00	0,00	-64205,77				953680,91	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų grupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiui; finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis; pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.