

**KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS
GARGŽDŲ LIGONINĖS
2021 M. I KETVIRČIO FINANSINĖS VEIKLOS ATASKAITOS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021 m. balandžio mėn. 29 d.

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninė (toliau – Įstaiga) yra viešoji ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais, taip pat įstatais. Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1997 m. rugsėjo 25 d., adresu Tiltu g. 2, Gargždai, kodas 163530625, ne PVM mokėtoja.

Pagrindinė Gargždų ligoninės veiklos rūšis, pagal statistikos departamento prie LR Vyriausybės, patvirtintą ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių: bendrosios paskirties ligoninės veikla – 861010.

Įstaiga yra juridinis asmuo, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas bankuose. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės įstaiga atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota. Ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaigos atsiskaitomosios sąskaitos yra Luminor Bank AB, AB SEB ir „Swedbank“ AB bankuose.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą. Įstaiga teikia pirmines ir antrines stacionarines sveikatos priežiūros paslaugas ir antrines specializuotas ambulatorines paslaugas.

Įstaigos padalinių nėra. Lovų skaičius 2021-03-31 - 118 iš jų: vidaus ligų – 30, vaikų ligų – 10, palaikomojo gydymo ir slaugos – 75, dienos chirurgijos – 3. Vidutinis darbuotojų skaičius 2021-03-31 - 200.

Įstaigos buhalterinė apskaita kompiuterizuota, naudojant UAB „Prorūna“ buhalterinės apskaitos programą.

II. APSKAITOS POLITIKA

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninė buhalterinę apskaitą tvarko vadovaudamasi šiais teisės aktais ir jų pakeitimais:

1. LR Buhalterinės apskaitos įstatymu.
2. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).
3. LR Viešųjų įstaigų įstatymu.
4. LR Vyriausybės patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis.
5. LR Vyriausybės patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimų taisyklėmis.
6. LR viešojo sektoriaus atskaitomybės taisyklėmis.
7. LR Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių matavimų, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir 2010-06-30 vyriausiosios gydytojos įsakymu Nr. 21a patvirtinta įstaigos apskaitos politika.

II.1 FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. ILGALAIKIS TURTA

1.1 Nematerialus turtas (P03)

Nematerialus turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“.

Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negrąžintinus mokesčius (tarp jų ir pridėtinės vertės mokestį), atėmus prekybos nuolaidas, o ataskaitose - likutine verte.

Įstaigos nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

Nematerialaus turto amortizacijos normatyvai suderinti su Klaipėdos rajono savivaldybės administracija ir patvirtinti vyriausiosios gydytojos įsakymu. Nustatytas nematerialaus turto tarnavimo laikas – 4 metai.

2021 m. I ketvirtį nematerialaus turto neįsigyta.

2021-03-31 nematerialiojo turto likutinė vertė – 459,47 Eur (2020-12-31 – 511,44 Eur).

Priedas. 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“, 1 priedas.

1.2 Ilgalaikis materialus turtas (P04)

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“.

Ilgalaikis materialus turtas (toliau IMT) apskaitoje registruojamas kai jis atitinka IMT apibrėžimą ir turto pripažinimo kriterijus, t. y turtas, kurio vertė ne mažesnė kaip 500 eurų ir tarnauja ilgiau kaip 1 metus. Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negrąžintinus mokesčius (tarp jų ir pridėtinės vertės mokestį, jei jis negrąžinamas (netraukiamas į atskaitą), atėmus prekybos nuolaidas bei kitos išlaidos susijusios su turto paruošimu, naudojimui, transportavimo išlaidos.

IMT nusidėvėjimas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nusidėvėjimo vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką. IMT nusidėvėjimo normatyvai suderinti su Klaipėdos rajono savivaldybės administracija ir patvirtinti vyriausiosios gydytojos įsakymu.

IMT skirstomas į grupes, kurioms nustatytas turto tarnavimo laikas (metais):

1. Mašinos ir įrengimai	
1.1 Medicinos įranga	- 9
1.2 Apsaugos įranga	- 9
1.3 Radijo ir televizijos įrenginiai ir įranga	- 14
1.4 Kitos mašinos ir įrengimai	- 24
2. Transporto priemonės	
2.1 Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	- 9
2.2 Kitos transporto priemonės	- 14
3. Baldai ir biuro įranga	
3.1 Baldai	- 11
3.2 Kompiuteriai ir jų įranga	- 6
3.3 Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	- 7
3.4 Kita biuro įranga	- 9
4. Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
4.1 Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	- 6
4.2 Kitas ilgalaikis materialusis turtas	- 5

2021 m. I ketvirtį ilgalaikio materialaus turto neįsigyta.

Klaipėdos rajono savivaldybė 2021.03.18 Patikėjimo sutartimi Nr. AS-474 ir 2021.03.23 Turto patikėjimo sutartimi Nr. AS-55 10 metų laikotarpiui perdavė įstaigai:

- mašinas ir įrengimus, įsigijimo vertė – 253386,56 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma iki perdavimo – 253386,56 Eur, likutinė vertė – 0,00 Eur;

- baldus ir biuro įrangą, įsigijimo vertė – 33616,17 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma iki perdavimo – 33616,17 Eur, likutinė vertė – 0,00 Eur;

- kitą ilgalaikį materialų turta, įsigijimo vertė – 3940,35 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma iki perdavimo 3940,35 Eur, likutinė vertė – 0,00 Eur;

- negyvenamuosius pastatus, įsigijimo vertė – 4505144,23 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma iki perdavimo – 1356510,75 Eur, likutinė vertė – 3148633,48 Eur;

2021-03-31 ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 3875393,32 Eur (2020-12-31 – 762960,13 Eur).

Priedas. 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“, 1 priedas.

1.2 Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

3. TRUMPALAIKIS TURTAS

Prie trumpalaikio turto priskiriama:

1. Atsargos;
2. Išankstiniai apmokėjimai;
3. Per vienerius metus gautinos sumos;
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2.1 Atsargos (P08)

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

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, prie pirkimo kainos pridėdami visi su pirkimu susiję mokesčiai, gabenimo ir sandėliavimo išlaidos. Apskaičiuojant veikloje sunaudotų atsargų savikainą taikomas FIFO (pirmas gautas, pirmas išduotas) būdas. Kai atsargos išduodamos iš sandėlio į apyvartą, jų vertė pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio ir medicininio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita vedama nebalansinėse sąskaitose.

Apskaitoje atsargos skirstomos į šias grupes:

1. Žaliavos ir medžiagos:
 - 1.1 vaistai, medikamentai, medicininės priemonės; maisto produktai;
 - 1.2 transporto kuras, degalai, tepalai, atsarginės dalys;
 - 1.3 tara;
 - 1.4 kitos medžiagos ir žaliavos.
2. Ūkinis inventorių:
 - 2.1 medicininis inventorių;
 - 2.2 kitas ūkinis inventorių.

2021 m. I ketvirtį įsigyta atsargų už 74354,05 Eur. Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina - 8625,16 Eur.

Atsargų likutis 2021-03-31 – 138244,06 Eur (2020-12-31 – 125449,57 Eur).

Priedas. 8-ojo VSAFAS „Atsargos“, 1 priedas.

2.2 Išankstiniai apmokėjimai (P09)

Ateinančių laikotarpių sąnaudas už spaudą, privalomąjį gydytojų draudimą, transporto priemonių draudimą, svetainės palaikymą ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2021-03-31 sudarė 17421,57 Eur (2020-12-31 – 6238,72 Eur).

2.3 Per vienerius metus gautos sumos (P10)

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas medicines ir kitas paslaugas bei kitos gautinos sumos.

2021-03-31 per vienerius gautinas sumas sudarė 312838,40 Eur (2020-12-31 – 386319,21 Eur):

- iš TLK gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 266224,92 Eur;
- kitos gautinos sumos iš TLK – 41645,25 Eur
- iš kitų įstaigų už medicininę komisiją, skalbinių skalbimą, instrumentų sterilizaciją – 4837,80 Eur.
- kitos gautinos sumos – 130,43 Eur.

2.4 Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11)

Pinigų likutis 2021-03-31 – 982825,44 Eur (2020-12-31 – 684785,83 Eur):

- banko sąskaitose – 981449,63 Eur;
- kasoje – 1312,96 Eur;
- pinigai kelyje – 62,85 Eur.

3. FINANSAVIMO SUMOS (P12)

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Įstaigoje finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į:

1. Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto (VBD).
2. Finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto (SB).
3. Finansavimo sumas iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų (ES).
4. Finansavimo sumas iš kitų šaltinių.

Įstaigoje finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. Finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima ne tik finansavimo sumas ilgalaikiam materialiam ar nematerialiam turtui, atsargoms įsigyti, bet ir finansavimo sumas, gautas nemokamai arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

2. Finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. , kai jos panaudojamos

Finansavimo (gautos, gautinos) sumos ar kitas turtas yra skirtas įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

2021 m. I ketvirtį finansavimo sumos sudarė 3313368,46 Eur:

1. Iš Klaipėdos raj. savivaldybės administracijos gauta finansavimo sumų vertė 3156333,48 Eur, iš jų:
- 7700,00 Eur iš SB vaikų vystymosi sutrikimų ankstyvosios tarnybos 3 etatų daliniam išlaikymui;
 - 3148633,48 iš SB lėšų Eur patikėjimo teise gautas nekilnojamasis ir kilnojamasis turtas.
2. Iš valstybės biudžeto lėšų gauta finansavimo sumų dėl COVID-19 – 8614,80 Eur:
3. Iš kitų šaltinių gauta finansavimo sumų – 148420,18 Eur, iš jų:

- iš Klaipėdos TLK darbo užmokesčio padidinimo sąnaudų kompensavimui dėl COVID-19 – 148409,82 Eur;

- iš VšĮ Klaipėdos universitetinės ligoninės dėl COVID-19 neatlygintinai gautas turtas 10,36 Eur:
Priedas. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 4 priedas.

4. ĮSIPAREIGOJIMAI

4.1 Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

4.2 Trumpalaikiai įsipareigojimai (P17)

Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriama: tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

2021-03-31 Įstaigos trumpalaikių įsipareigojimų suma – 543528,71 Eur (2020-12-31 – 305515,63 Eur):

- tiekėjams mokėtinos sumos – 17546,87 Eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 241030,44 Eur;
- atostoginių kaupiniai – 284820,30 Eur;
- kiti – 131,10.

5. GRYNASIS TURTAS(P18)

Grynąjį turtą sudaro 1195582,97 Eur:

- dalininkų kapitalas – 270939,53 Eur.
- kiti rezervai – 326914,32 Eur;
- sukauptas perviršis ar deficitas – 597729,12 Eur, iš jų:
- ankstesnių metų perviršis – 603708,50 Eur;
- 2021 m. I ketvirčio deficitas – 5979,38 Eur.

II.2 VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

1.1 Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patirtos sąnaudos.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, IMT įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto (IT) nusidėvėjimą (amortizaciją);
- registruojant turto nuvertėjimą;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį, medicininį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius nereikalingas, netinkamas naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamoms, kurios lygios sąnaudų sumai, tą patį laikotarpį, kada jos patirtos.

2021 m. I ketvirčio finansavimo pajamas sudarė 135296,04 Eur (2020 m. – 3844,42 Eur), iš jų:
- iš valstybės biudžeto – 15476,69 (IT nusidėvėjimas – 6180,42, sunaudotos medicininės priemonės, vakcina – 9296,27 Eur);
- iš savivaldybės biudžeto – 18082,43 Eur (IT nusidėvėjimas – 10382,43 Eur, vaikų vystymosi sutrikimų ankstyvosios tarnybos 3 etatų dalinis išlaikymas – 7700,00 Eur);
- iš kitų finansinių šaltinių – 101736,92 Eur (IT nusidėvėjimas – 545,57 Eur, sunaudotos atsargos, vakcina, medikamentai – 1970,29 Eur, darbo užmokesčio padidinimo pajamos dėl COVID – 99221,06 Eur).

1.2 Pagrindinės veiklos kitos pajamos (P21)

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

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Kitos pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuomet, kai tenkinamos visos šios sąlygos:

1. Tikėtina, kad Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą.
2. Galima patikimai įvertinti pajamas.
3. Galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje pagal išrašytą sąskaitą-faktūrą ar kitą pateisinamą dokumentą tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra suteiktos medicininės paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro:

1. Privalomojo sveikatos draudimo lėšos (PSDF).
2. Mokamos medicininės pajamos (profilaktiniai sveikatos tikrinimai, gydytojų konsultacijos, laboratoriniai tyrimai, fizioterapinės paslaugos ir kitos).
3. Apmokomos palaikomojo gydymo ir slaugos paslaugų pajamos iš fizinių asmenų.

2020 m. I ketvirčio pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė 802337,79 Eur (2020 m. – 730237,48 Eur):

- 1) pajamos iš PSDF – 796692,59 Eur;
- 2) pajamos už suteiktas mokamas medicininės paslaugas – 5645,20 Eur .

2. KITOS VEIKLOS REZULTATAS

Kitos veiklos pajamas sudaro apmokamos nemedicininės paslaugos, nesusijusios su Įstaigos pagrindine veikla ir kurias apmoka fiziniai ir juridiniai asmenys (skalbinių skalbimas, instrumentų sterilizacija kitoms Įstaigoms, rentgeno paslaugos, sutarties administravimo mokestis, kopijavimo paslaugos, transporto paslaugos ir kitos).

2021 m. I ketvirčio kitos veiklos rezultatas – 2652,70 Eur perviršis (2020 m. – 4232,08 Eur)/

3. ŠAŅAUDOS (P02)

Šnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 11-ojo VSAFAS „Šnaudos“.

Šnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kada jos patirtos - kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t. y. suteikiamos paslaugos neatsižvelgiant į pinigų išmokėjimo laiką. Išskiriamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos šnaudos, finansinės ir investicinės veiklos šnaudos.

3.1 Pagrindinės veiklos šnaudos (P02)

Įstaiga veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos šnaudas parodo pagal jų pobūdį. Išskiriami šie pagrindiniai veiklos šnaudų straipsniai:

1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo.
2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.
3. Komunalinių ir paslaugų ir ryšių.
4. Komandiruočių.
5. Transporto.
6. Kvalifikacijos kėlimo.
7. Paprastojo remonto ir eksploatavimo.
8. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų.
9. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina.
10. Kitų paslaugų (tyrimų, draudimo, reklamos, informacinės ir kitos).
11. Kitos.

2021 m. I ketvirčio pagrindines veiklos sąnaudas sudarė 946265,91 Eur (2020 m. – 780188,80 Eur), iš jų:

- 1) darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 792280,43 Eur (2020 m. – 651350,37 Eur);

2021 m. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų padidėjimas lyginant su 2020 m. susijęs su LR Sveikatos apsaugos ministro 2020 m. balandžio 29 d. įsakymu Nr. V-1010 „Dėl balo vertės patvirtinimo“, 2020 m. balandžio 29 d. įsakymu Nr. 1016 „Dėl lėšų skyrimo iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto rezervo rizikos valdymo dalies 2020 metais“ 2 punktu bei Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos šakos kolektyvinės sutarties nuostatomis bei 2020 m. gegužės 5 d. Valstybinė ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus įsakymu Nr. 1K-132.

- 2) nusidėvėjimo ir amortizacijos – 35839,70 Eur (2020 m.– 24054,21 Eur);
- 3) komunalinių paslaugų ir ryšių – 32014,98 Eur (2020 m. – 28647,77 Eur);
- 4) komandiruočių sąnaudų – 0,00 Eur (2020 m. – 65,00 Eur);
- 5) transporto – 1379,10 Eur (2020 m. – 738,73 Eur);
- 6) kvalifikacijos kėlimo – 708,70 Eur (2020 m. – 900,18 Eur);
- 7) paprastojo remonto ir eksploatavimo – 4723,29 Eur (2020 m. – 7800,44 Eur);
- 8) nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 412,56,00 Eur (2020 m. – 0,00 Eur);
- 9) sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 68914,65 Eur (2020 m. – 56654,86 Eur);

2021 m. sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos padidėjimas susijęs su sunaudotomis apsaugos medicininėmis priemonėmis dėl COVID-19 ligos;

- 10) kitų paslaugų – 2813,51 Eur (2020 m. – 6525,51 Eur);
- 11) kitos – 7178,99 Eur (2020 m. – 3451,73 Eur).

4. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

2021 m. I ketvirtį finansinių ir investicinių veiklos pajamų ir sąnaudų nebuvo.

5. FINANSINIS REZULTATAS

2021 m. pirmojo ketvirčio įstaigos finansinis rezultatas – 5979,38 Eur deficitas.

Vyriausioji gydytoja



Virgina Ruškienė

Vyriausioji buhalterė



Alina Lengvinienė

Parengė:

Vyriausioji buhalterė

Alina Lengvinienė

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

(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*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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		7 181,08							7 181,08	
2.	įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina										
2.2.	neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina										
3.	perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1.	perduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto										
4.	pergrupavimai (+/-)										
5.	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		7 181,08							7 181,08	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-6 669,64		X		X	X		-6 669,64	
7.	Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-51,97		X		X	X		-51,97	
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
9.1.	perduoto	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 amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-6 721,61		X		X	X		-6 721,61	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

(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*

Pateikimo valiuta ir ribsumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Žmė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						1 360 588,77	34 986,92		164 188,89		439 049,18	5 607,50		2 004 431,26
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			4 505 144,23			253 386,96			33 616,17		3 940,35			4 796 087,31
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina														
2.2.	neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina			4 505 144,23			253 386,96			33 616,17		3 940,35			4 796 087,31
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-333 698,15			-7 314,61		-1 016,28			-342 029,04
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						-333 698,15			-7 314,61		-1 016,28			-342 029,04
4.	Pergupavimai (+/-)														
5.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			4 505 144,23			1 280 277,16	34 986,92		190 490,45		441 973,25	5 607,50		6 458 489,53
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-996 753,88	-24 815,23		-108 157,92	X	-111 744,10	X	X	-1 241 471,13
7.	Neatlyginimai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma**	X		-1 356 510,75			-253 386,96			-33 616,17	X	-3 940,35	X	X	-1 647 453,83
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-13 040,17	-554,10		-4 263,48	X	-17 929,98	X	X	-35 787,73
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (8.1+9.2+9.3)	X					333 695,83			6 904,95	X	1 015,70	X	X	341 616,48
9.1.	parduoto	X													
9.2.	perduoto	X													
9.3.	nurašyto	X													
10.	Pergupavimai (+/-)	X					333 695,83			6 904,95	X	1 015,70	X	X	341 616,48
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		-1 356 510,75			-929 484,78	-25 369,33		-139 132,62	X	-132 598,73	X	X	-2 593 095,21
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

8-ojo VSAFAS „Atsargos“
1 priedas

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		125 449,57						125 449,57
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		82 979,21						82 979,21
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		74 354,05						74 354,05
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		8 625,16						8 625,16
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-70 184,72						-70 184,72
3.1.	Parūgota								
3.2.	Perfeista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudoja veikloje		-70 184,72						-70 184,72
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		138 244,06						138 244,06
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį adygi 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 paruošti, perfeista (paskirstyti), sunaudoti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Paruošta								
10.2.	Perfeista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudoja 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)		138 244,06						138 244,06
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		125 449,57						125 449,57

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(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 ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	2													13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	233 665,28			8 614,80									226 803,39
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	233 665,28			8 614,80									226 803,39
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	204 318,13	7 700,00		3 148 633,48									3 342 569,16
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	204 318,13			3 148 633,48									3 342 569,16
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7 700,00											
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):													
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
4.	Iš kitų šaltinių:	21 203,51	148 409,82		10,36									18 698,01
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21 203,51			10,36									18 698,01
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		148 409,82											
5.	Iš viso finansavimo sumų	459 186,92	156 109,22		3 157 256,64									3 588 070,58

* Šioje skylyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio likusių lėšų įrašymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likūdamams, susijusiems su finansavimo sumomis