

VšĮ Utenos ligoninė
Kodas 183854143, Aukštakalnio g.3, Utena, LT-28151.
Tel./faks. (8-389) 63820, el.p. ut.ligonine@takas.lt

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ 2012 METUS

2013-03-27 Nr.F-37
Utena

I. BENDRA INFORMACIJA

1. Viešojo sektoriaus subjekto registracijos kodas – 183854143, juridinių asmenų registre įregistruotas 1997 m. gruodžio 8 d., subjekto adresas – Aukštakalnio g. 3, LT-28151 Utena. Viešojo sektoriaus subjektas yra viešoji įstaiga, kurios dalininkė yra Utenos rajono savivaldybės taryba. Neturi antspaudo su Lietuvos Respublikos herbu. Subjektas priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos organizuoti ir teikti nespecializuotas, specializuotas kvalifikuotas stacionarines ir ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas Utenos rajono ir kitų Lietuvos Respublikos vietovių gyventojams bei užsieniečiams, diegti Europos Sąjungos standartus. Vykdo žmonių sveikatos priežiūros viešųjų paslaugų teikimo funkcijas. Pagrindinė veikla: antrinės stacionarinės sveikatos priežiūros, suaugusiųjų medicininės reabilitacijos, antrinės ambulatorinės sveikatos priežiūros, vaikų raidos sutrikimų ankstyvosios reabilitacijos, suaugusiųjų ambulatorinės reabilitacijos, dienos chirurgijos, invazinio skausmo malšinimo dienos stacionaro, kompiuterinės tomografijos, hemodializės, laboratorinės diagnostikos, slaugos, odontologijos, ortopedinės odontologijos ir dantų techniko. Subjektas vykdo kitą veiklą: medicinos mokslų tiriamieji ir taikomieji darbai, kita nesusijusi su apgyvendinimu socialinė darbo veikla, kitų maitinimo paslaugų tiekimas ir automobilių nuoma.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

3. 2012 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 477

Laikotarpio pabaigai dirbo 474 darbuotojai. Iš jų:

Gydytojai- 111,

Slaugytojos – 231

Etatų sk. – 500

Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos nacionaline Lietuvos valiuta – litais (Lt). Ataskaitinis laikotarpis 2012 m. sausio 1d. - 2012 m. gruodžio 31 d.

4. Kitos svarbios informacijos nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Utenos ligoninės apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu (Žin., 2001, Nr. 99-3515), Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu (Žin., 2007, Nr. 77-3046), Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS), LR Finansų ministro 2004 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. 1K-417 „Dėl viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų buhalterinės apskaitos ir finansinės

atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“ (Žin., 2005, Nr. 2-22; 2005, Nr. 9; 2006, Nr. 41-1483) ir kitais teisės aktais.

1. Utenos ligoninės apskaitos politikoje vartojamos sąvokos suprantamos taip, kaip jos apibrėžtos VSAFAS.

2. Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo Ligoninėje nurodymai.

3. Apskaitos politikos nuostatos neprieštaruoja VSAFAS nuostatomis.

4. Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Ligoninė vadovaujasi VSAFAS nuostatomis.

5. Ligoninė taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus išskyrus:

5.1. 9-ąją VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;

5.2. 14-ąsias VSAFAS - „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“

5.3. 15-ąsias VSAFAS - „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kokontroliuojamus subjektus

5.4. 16-ąją VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“;

5.5. 26-ąją VSAFAS „Išteklių fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

5.6. 27-ąsias VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“

Rengiant 2012 m. finansinę atskaitomybę vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą. Finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis šiais teisės aktais:

1) Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu 2001-11-06 Nr. IX – 574;

2) Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu 2007-06-26 Nr. X-1212 ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais;

3) Kitais Lietuvos Respublikos Teisės aktais, reglamentuojančiais viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų apskaitos tvarkymą ir finansinės atskaitomybės sudarymą bei pateikimą.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiuoju turtu laikomas materialios formos neturintis, nuo kitų nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodamas tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

1) yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų;

2) įstaiga pagrįstai tikisi ateityje gauti iš turto ekonominės naudos;

3) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;

4) įstaiga gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Ilgalaikis nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir pridėdant arba atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas.

Amortizacija yra skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą per visą nematerialaus turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai normatyvai:

Eil. Nr.	Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Turto amortizacijos normatyvai :		
		metiniai		mėnesio
		metai	procentai	procentai
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1	100,0	8,3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	4	25,0	2,1
3.	Kitas nematerialusis turtas	2	50,0	4,2
4.	Prestižas	5	20,0	1,7

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas – materialusis turtas skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams, numatomas naudoti ilgiau nei vienerius metus ir daugiau negu vieną veiklos ciklą, pasigaminimo ar įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes ir transporto priemones.

Ilgalaikis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- 1) įstaiga pagrįstai tikisi gauti iš to turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- 2) įstaiga patikimai gali nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- 3) įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu yra registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte, t.y. iš įsigijimo (pasigaminimo) savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir pridėdant arba atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas.

Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką (nusidėvėjimas paskaičiuojamas ir priskaitomas į sąnaudas kiekvieną mėnesį), kuris pagrindinėms ilgalaikio materialaus turto grupėms yra patvirtintas toks:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvai:		
		metiniai		mėnesio
		metai	procentai	procentai
1.	Pastatai			
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100	1,0	0,1
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75	1,3	0,1
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	40	2,5	0,2

1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15	6,7	0,6
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
2.1.	Infrastruktūros statiniai			
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	60	1,7	0,1
2.1.2.	Metaliniai	35	2,9	0,2
2.1.3.	Mediniai	15	6,7	0,6
2.2.	Kiti statiniai	15	6,7	0,6
3.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai			
3.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai			
4.	Mašinos ir įrenginiai			
4.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	10	10,0	0,8
4.2.	Medicinos įranga	6	16,7	1,4
4.3.	Apsaugos įranga	6	16,7	1,4
4.4.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3	33,3	2,8
4.5.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8	12,5	1,0
4.6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	15	6,7	0,6
5.	Transporto priemonės			
5.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6	16,7	1,4
5.2.	Specialūs automobiliai	4	25,0	2,1
5.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	5	20,0	1,7
5.4.	Kitos transporto priemonės	6	16,7	1,4
6.	Baldai ir biuro įranga			
6.1.	Baldai	7	14,3	1,2
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4	25,0	2,1
6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4	25,0	2,1
6.4.	Kita biuro įranga	8	12,5	1,0
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
7.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6	16,7	1,4
7.2.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1	100,0	8,3
7.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	20,0	1,7

Nemokamai gautas arba ne už rinkos kainą įsigytas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja turto verte atitinkančia rinkos verte.

Įstaigos nustatyta likvidacinė ilgalaikio turto vertė lygi 1 Lt.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploataavimo išlaidos priskiriamos prie to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudų.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbai apskaitoje registruojami:

- 1) Jeigu rekonstravimo ir (arba) remonto darbai pailgino ilgalaikio materialiojo turto naudingą tarnavimo laiką ir pagerino jo naudingąsias savybes, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto vertė ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikas;
- 2) Jeigu rekonstravimo ir (arba) remonto darbai nepailgino ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiko, bet pagerino jo naudingąsias savybes, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto vertė;
- 3) Jeigu rekonstravimo ir (arba) remonto darbai pailgino ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką, bet nepagerino jo naudingųjų savybių, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto vertė ir patikslinamas naudingo tarnavimo laikas;
- 4) Jeigu rekonstravimo ir (arba) remonto darbai nepailgino ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiko ir nepagerino jo naudingųjų savybių, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Sudarydama finansines ataskaitas įstaiga metinės inventorizacijos metu nustato, ar ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo požymių, jei yra – apskaitoje registruojami turto nuvertėjimo nuostoliai.

Atsargos

Atsargos - turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti, taip pat įstaigos ūkinis inventorių. Ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Atsargos, įsigytos užsienio valiuta, apskaitoje registruojamos litais, pagal pirkimo dieną galiojančią valiutos kursą. Apskaičiuojant paslaugų teikimui sunaudotas ar parduotas atsargas, įstaiga taiko FIFO būdą.

Atiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje kiekiu išraiška pas materialiai atsakingus asmenis ir nurašomas direktoriaus sudarytos komisijos sprendimu tik visiškai susidėvėjus.

Gautinos sumos

Ligoninės finansinio turto apskaita vedama vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Finansinėse ataskaitose trumpalaikės gautinos sumos parodomos įsigijimo savikaina.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – tai pinigai įmonės kasoje ir bankų sąskaitose. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nėra priskiriamos pinigų ekvivalentams.

Pagal priimtas finansinės rizikos valdymo gaires valdant įstaigos lėšas einamosiose banko sąskaitose viršijančias valstybės draudžiamąją indėlių sumą rekomenduojama paskirstyti į sąskaitas keliuose bankuose, tačiau turint kreditą SEB banke reikia banko sutikimo dėl lėšų perkėlimo į kitus bankus.

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos – iš Europos Sąjungos (finansinė parama), valstybės biudžeto , savivaldybės biudžeto bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas,skirtas ligoninės nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- 1) finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima finansavimo sumas turtui įsigyti bei nemokamai gautą ar už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą;
- 2) finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jei atitinka šiuos kriterijus:

- 1) įstaiga užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;
- 2) yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
- 3) finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, jos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautas finansavimo sumas.

Gautos finansavimo sumos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos šiais atvejais:

- 1) jei turtas gaunamas iš kitų subjektų nemokamai arba už simbolinį atlygį;
- 2) jei įstaigos gauta paskola yra pripažįstama negražintina.

Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį įstaigos turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

Finansavimo sąnaudos – įstaiga per tam tikrą laikotarpį suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos kitam viešajam subjektui iš savo pajamų arba ne viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba iš gautų ar gautinų finansavimo sumų.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai registruojami apskaitoje remiantis apskaitos principais, metodais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams“.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

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

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

1. Ligoninės pajamos skirstomos į:

- 1.1. finansavimo pajamas;

- 1.2. pajamas už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmokama teritorinės ligonių kasos;
- 1.3. pajamas už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmokama fiziniai ir juridiniai asmenys;
- 1.4. pajamas už parduotą turtą;
- 1.5. finansinės ir investicinės veiklos pajamas;
- 1.6. kitas pajamas.

Ligoninės pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas bei finansavimo pajamos, gaunamos iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos fondų ir kitų finansavimo šaltinių.

Kitos veiklos pajamos - pajamos, kurios buvo uždirbtos vykdant ne pagrindinę įstaigos veiklą.

Pajamos pripažįstamos tuomet, kai yra tenkinamos šios sąlygos:

- 1) tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą;
- 2) įstaiga gali patikimai įvertinti pajamas;
- 3) įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos (įskaitant ir atliekamus darbus) ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija ar įvykiu, pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Turto pardavimas apskaitoje registruojamas:

- 1) jei įstaiga parduoda ilgalaikį materialųjį turtą, apskaitoje registruojamas tik pardavimo pelnas arba nuostoliai;
- 2) jei įstaiga parduoda kitas atsargas, parduotų atsargų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis, o gautas atlygis – pajamomis.

Jei parduodamas turtas įsigytas iš finansavimo sumų, papildomai registruojamos panaudotos finansavimo sumos tokia suma, kokia buvo parduoto turto balansinė vertė.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tada, kai padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

Finansavimo pajamomis pripažįstama:

1) ta finansavimo sumų ilgalaikiam nematerialiajam, materialiajam turtui, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį yra pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu, t. y. ta dalimi, kiek to turto yra nudėvima (amortizuojama) ar dėl kitų priežasčių nurašoma į sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį;

2) finansavimo sumų finansiniam turtui, išskyrus ilgalaikes gautinas sumas, įsigyti dalis, lygi pripažintai ir apskaitoje užregistruotai to turto nuvertėjimo sumai, arba kai toks turtas yra nurašomas;

3) ta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti dalis, atitinkanti finansuotinių sąnaudų, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį, sumą;

4) sukauptos finansavimo pajamos, jei įstaiga turi sąnaudų, kurios labiau tikėtina negu netikėtina, kad bus kompensuotos iš finansavimo sumų, bet ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepateikė paraiškos finansavimo sumų davėjui arba paraiška buvo gražinta (atmesta), ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jis registruoja sukauptas gautinas sumas (sukauptas finansavimo pajamas) ir finansavimo pajamas;

5) Jei įstaiga pagal patvirtintą sąmatą ir (arba) finansavimo sutartį iš savo finansavimo sumų turi apmokėti kito subjekto turimas sąnaudas ir gavo iš jo paraišką su sąnaudų patvirtinimo dokumentais, tačiau pats dar nepateikė paraiškos gauti finansavimo sumas, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savo apskaitoje registruoja: sukauptas gautinas sumas (sukauptas finansavimo pajamas) ir finansavimo pajamas bei kitus trumpalaikius įsipareigojimus (sukauptas sąnaudas) ir finansavimo sąnaudas, jei sąnaudas padarė ne viešojo sektoriaus subjektas.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais ir sąnaudų apskaitos principais, metodais ir taisyklėmis nustatytais 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte, t.y. sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Ligoninė sąnaudas skirsto į grupes pagal sąskaitų plano sąskaitas.

1. Pagrindinės veiklos sąnaudos skirstomos į šias grupes:
 - 1.1. darbo užmokesčio sąnaudos;
 - 1.2. socialinio draudimo sąnaudos;
 - 1.3. ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos;
 - 1.4. ryšių paslaugų sąnaudos;
 - 1.5. kitų komunalinių paslaugų sąnaudos;
 - 1.6. komandiruočių sąnaudos;
 - 1.7. transporto sąnaudos;
 - 1.8. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos;
 - 1.9. paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos;
 - 1.10. nuvertėjimo sąnaudos;
 - 1.11. nurašytų sumų sąnaudos;
 - 1.12. sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina;
 - 1.13. atiduoto naudoti Ligoninės reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina;
 - 1.14. nuomos sąnaudos;
 - 1.15. kitų paslaugų sąnaudos;
 - 1.16. kitų mokesčių sąnaudos;
 - 1.17. pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.
2. Kitos veiklos sąnaudos skirstomos į šias grupes:
3. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos skirstomos į šias grupes:
 - 3.1. palūkanų sąnaudos;
 - 3.2. baudų ir delspinigių sąnaudos;
 - 3.3. sąnaudos dėl neigiamo valiutos kurso pasikeitimo įtakos;
 - 3.4. finansinio turto perleidimo nuostoliai;
 - 3.5. finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos.

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant paskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. 2011m. gautinas pridėtinės vertės mokestis buvo apskaitomas 1.16. kitų mokesčių sąnaudos. Vadovaujantis sveikatos apsaugos ministro 2011-08-12 įsakymą Nr. V-786 „Dėl aktyviojo gydymo asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo sąnaudų, apmokamų Privalomojo sveikatos draudimo lėšomis, priskyrimo sąnaudų grupėms pagal giminingų diagnozių grupių metodą tvarkos aprašo patvirtinimo“ nuo 2012-01-01 sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje su pridėtinės vertės mokesčiu.

Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis tik būsimaisiais laikotarpiais, kai bus uždirbtos pajamos.

Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principus, metodus ir taisykles nustato keli VSAFAS:

- 1) atsargų nuvertėjimą - 8-asis VSAFAS „Atsargos“;
- 2) finansinio turto nuvertėjimą - 17-asis VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“;
- 3) nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto, išankstinių apmokėjimų bei kito trumpalaikio turto nevertėjimą - 22-asis VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje atliekant metinę inventorizaciją, sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį ar esant poreikiui, Ligoninė nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių, nurodytų 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“, kurie rodo, kad turto nuvertėjimas gali būti reikšmingas.

Jei yra nustatomas bent vienas nuvertėjimo požymis, Ligoninė turi nustatyti turto atsiperkamąją vertę (arba grynąją realizavimo vertę, arba turto naudojimo vertę) ir palyginti ją su turto balansine verte. Jei turto balansinė vertė yra didesnė už jo atsiperkamąją vertę (arba grynąją realizavimo vertę, arba turto naudojimo vertę), turtas yra nuvertėjęs, jo balansinė vertė yra sumažinama iki atsiperkamosios vertės.

Segmentai

Istaigos finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama informacija apie veiklos segmentą pagal valstybės funkciją – sveikatos apsaugą.

Istaiga yra teikiamos tik paslaugos, susijusios su sveikatos apsauga:

- 1) paslaugos, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos;
- 2) komercinės paslaugos, už kurias susimoka pats pacientas arba įmonė.

Antriniai segmentai nėra išskiriami.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ligoninė pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Ligoninės finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Ligoninė pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamiesi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

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

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Apskaitos politika gali būti keičiama tik nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniu įverčiu laikoma Ligoninės pasirinkta apskaičiavimo taisyklė (pvz., konkretūs nusidėvėjimo normatyvai), o apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu).

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

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

Apskaitinio įverčio keitimas nelaikomas esminės klaidos taisymu, nes apskaitiniams įverčiams apskaičiuoti vadovaujamosi viešojo sektoriaus subjekto pagrįstai pasirinktomis prielaidomis, kurias reikia periodiškai peržiūrėti atsižvelgiant į naujausią turimą informaciją.

Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, ir vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Ligoninės apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Tarpusavio užskaitos

VSDFV Utenos skyrius, vykdydamas Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie SADM ir Valstybinės ligonių kasos prie SAM 2011 m. gruodžio 30 d. Sutartį Nr.FI-0-202/1SUT-1 per mėnesį įskaito valstybinio socialinio draudimo įmokas, priskaičiuotas nuo PSDF biudžeto finansuojamų asmens priežiūros įstaigų darbuotojų darbo užmokesčio. Panevėžio teritorinė ligonių kasa, iš PSDF biudžeto finansuojama įstaiga VšĮ Utenos ligoninė patvirtina, kad VSDFV Utenos skyriaus socialinio draudimo įmokų (39,98 proc.) įsiskolinimo užskaito suma ASPĮ už mėnesį, o TLK, vykdydama atsiskaitymą pagal pateiktą sąskaitą už praėjusį mėnesį, šia suma mažina kreditorinį įsiskolinimą įstaigai.

Pagal TLK įsiskolinimo sveikatos priežiūros įstaigai užskaitos aktą mažinamos gautinos sumos už suteiktas paslaugas Panevėžio TLK, o valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimo įskaitos aktą mažinamas įsiskolinimas SODRAI - mokėtinos socialinio draudimo įmokos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialaus turto likučio padidėjimą ataskaitinio laikotarpio pabaigai įtakojo tai, kad papildyta Apskaitos kompiuterinė programa už 10,6 tūkst.Lt.

Pridedama: Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ojo VSAFAS 1 priedas

2 pastaba. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą įtakojo turto įsigijimas ir sukauptas nusidėvėjimas.

Per laikotarpį ligoninės lėšomis ilgalaikio turto įsigyta už 180,6 tūkst.Lt.

Medicininė įranga – 29,6 tūkst.Lt.; kompiuteriai – 46,6 tūkst.Lt.; biuro įranga – 2,9 tūkst.Lt; ūkinis inventorių – 101,5 tūkst.Lt. už paramos pinigų – 4,6 tūkst.Lt;

Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina - parama 1,6 tūkst.Lt.

Pagal projektą „Mirtingumo ir neįgalumo nuo traumų ir kitų išorinių mirties priežasčių mažinimas VšĮ Utenos ligoninėje“ atliekama pagrindinio pastato rekonstrukcija. Darbų atlikta už 183 tūkst.Lt.

2012 m. sausio mėn. pagal projektą „Mirtingumo ir neįgalumo nuo traumų ir kitų išorinių mirties priežasčių mažinimas VšĮ Utenos ligoninėje“ atliktų pagrindinio pastato rekonstrukcijos darbų vertė 1369 tūkst.Lt.iš nebaigtos ststybos darbų perkelta į sąskaitą – Pagal panaudą pastato pagerinimo darbų įsigijimo savikainą.

Ligoninėje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina:

įrengimai ir med.aparatūra –	1566,9 tūkst.Lt.
transporto priemonės –	392,5 tūkst.Lt.
biuro baldai –	26,3 tūkst.Lt.
kompiuterinė įranga –	379,7 tūkst.Lt.
kitas ilgalaikis materialusis turtas –	83,0 tūkst.Lt.
iš viso:	2448,4 tūkst.Lt.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje, ligoninė 2012 m. neturėjo.

Pridedama: Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS 1 priedas.

Ilgalaikis turtas gautas pagal panaudos sutartis :

1.Utenos rajono savivaldybė - panauda 10 m.:

Kiti pastatai	11212,0 tūkst.Lt.
Mašinos ir kiti įrengimai	5372,8 tūkst.Lt.
Transporto priemonės	593,4 tūkst.Lt.
Kitas materialusis ilgalaikis turtas	13,2 tūkst.Lt.
Per metus grąžinta nenaudojamo turto	
Mašinos ir kiti įrengimai	460,5 tūkst.Lt.
Transporto priemonės	96,9 tūkst.Lt.
Kitas materialusis ilgalaikis turtas	3,1 tūkst.Lt.

Pagal projektą „Mirtingumo ir neįgalumo nuo traumų ir kitų išorinių mirties priežasčių mažinimas VšĮ Utenos ligoninėje“ atliekama pagrindinio pastato rekonstrukcija. Darbų atlikta 2011m. 1369 tūkt.Lt.; 2012 m. už 183 tūkt.Lt.

2.Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija – panauda 10 m.:

Mašinos ir kiti įrengimai	1117,4 tūkst.Lt.
Kitas materialusis ilgalaikis turtas	876,2 tūkst.Lt.

3.Iš kitų ūkio subjektų

Ilgalaikis turtas gautas pagal nuomos sutartis iš kitų ūkio subjektų iki 2015 m.:	
Mašinos ir kiti įrengimai	1069 tūkst.Lt.

3 pastaba. Trumpalaikis turtas

3.1. Trumpalaikio turto „Atsargos“ balansinės vertės pasikeitimą įtakojo metų pabaigoje, dėl švenčių pasirūpinta prekėmis ilgesniam laikotarpiui .

Apskaitant atsargas taikomas FIFO nuolat apskaitomų atsargų metodas. Atsargas sudaro medikamentai , pagalbinės medžiagos , regentai ir inventoriūs. Ligoninė atsargas naudoja savo reikmėms. Naudojamas ūkinis inventoriūs apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Pridedama: Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pagal 8-ojo VSAFAS 1 priedas; 2 priedas.

3.2. Trumpalaikio turto „Išankstiniai apmokėjimai“ balansinę vertę sudaro:

išankstiniai apmokėjimai:	
prenumerata -	532 Lt.
būsimų laikotarpių sąnaudos:	
draudimo –	46822 Lt.
maitinimo –	2829 Lt.

Pridedama: Informacija apie išankstinius apmokėjimus pagal 6-ojo VSAFAS 6 priedas.

3.3. Trumpalaikio turto „Gautinos finansavimo sumos “ balansinės vertės padidėjimą lėmė pateikta paraiška pagal projektą „Mirtingumo ir neįgalumo nuo traumų ir kitų išorinių mirties priežasčių mažinimas VšĮ Utenos ligoninėje“ ir už investicinio projekto „ Elektroninių sveikatos

paslaugų plėtra Utenos regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose“ finansuojamas iš Europos Sąjungos ir valstybės biudžeto lėšų :

Gautinas finansavimas įgyvendinant projektus ES lėšos – 167,8 tūkst.Lt.

Gautinas finansavimas įgyvendinant projektą VB lėšos - 29,6 tūkst.Lt.

3.4. Trumpalaikio turto „Per vienerius metus gautinos sumos „balansinės vertės sumažėjimą lėmė už gruodžio mėn. paslaugas gruodžio mėn.sumokėta 648 tūkst.Lt.

TLK skola sudaro – 1461,8 tūkst. Lt.

kiti pirkėjai - 28,3 tūkst.Lt.

Pridedama: Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pagal 17-ojo VSAFAS 7 priedas.

3.5. Sukauptas gautinas sumas sudaro sumos pagal projektą „Elektroninių sveikatos paslaugų plėtra Utenos regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose“ už investicinio projekto „Elektroninių sveikatos paslaugų plėtra Utenos regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose“ projekto darbuotojų darbo užmokestis - 323 Lt.

Kitos gautinos sumos – projekto partnerių darbo užmokestis – 1264 Lt.

3.6. Trumpalaikio turto“ Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ balansinės vertės pasikeitimus įtakojo TLK atsiskaitymai už paslaugas.

Pridedama: Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pagal 17-ojo VSAFAS 8 priedas.

4 pastaba. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir pokyčius per ataskaitinį laikotarpį .

2010 m. pradėtas vykdyti projektas „Mirtingumo ir neįgalumo nuo traumų ir kitų išorinių mirties priežasčių mažinimas VšĮ Utenos ligoninėje“ finansuojamas iš Europos Sąjungos ir valstybės biudžeto lėšų - 79,8 tūkst.Lt..

2012 m. pradėtas vykdyti projektas „Elektroninių sveikatos paslaugų plėtra Utenos regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose“ finansuojamas iš Europos Sąjungos ir valstybės biudžeto lėšų – 62 tūkst.Lt.

LR sveikatos apsaugos ministro 2008-03-06 įsakymu Nr. V-176 „Dėl Valstybės biudžeto asignavimų , skirtų rezidentų bazinei pareiginei algai mokėti „ – 5,4 tūkst.Lt.

Iš savivaldybės lėšų buvo vykdoma programa“ Vaikų judamojo –atramos aparato ligų Utenos rajone prevencijos ir gydymo programa“ – 46,3 tūkst.Lt..

Iš Valstybinės ligonių kasos pagal programą „ Skubios konsultacinės sveikatos priežiūros pagalbos užtikrinimo“ skirta lėšos reanimobilio išlaikymui 671,1 tūkst.Lt.t.sk. darbo užmokesčiui 459,5 tūkst.Lt.

Už paramos pinigus įsigytas turtas – 10,8 tūkst. Lt. Ir paslaugaos -1,4 tūkst. Lt.

Universitetų pervedamos lėšos rezidentų vadovų darbo užmokesčiui – 3,4 tūkst.Lt.

UAB “APOTHECA” atliktas patalpų remontas, kuris dengiamas patalpų nuomos mokesčiu. 8,3 tūkst.Lt.

Iš kitų šaltinių gaunama labdara ir nemokamai gaunamas turtas (Vastybinė ligonių kasa apmoka tiekėjui).

Pridedama: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedas,5 priedas.

5 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai .

Banko paskola kompiuterinio tomografo pirkimui 397,9 tūkst.Lt.

Utenos apskrities viršininko administracija vadovaujantis LRV 1997 m. gegužės 8 d. nutarimu Nr. 448 , davė sutikimą atviru negyvenamųjų patalpų nuomos konkursu išnuomoti negyvenamas patalpas. Su konkurso laimėtoju UAB‘Apotheca“ 1999 m. lapkričio 8 d. buvo sudaryta nuomos sutartis

Pagal sudarytos Negyvenamų pastatų ,statinių ir patalpų nuomos sutarties 4 punktą už atliktus sutartyje numatytus remonto darbus pagal išrašytą sąskaitą faktūrą vertė dengti nuomos mokesčio sumą iki bus padengta visa remonto darbų vertė. Remonto darbų atlikta pagal 2001-03-19 sąskaitą faktūrą LBD Nr. 9564541 sumoje 148,7 tūkst. Lt. 2012-12-31 solos likutis 33,7 tūkst.Lt. Lt.

Pridedama: Informacija apie mokėtinas sumas pagal 17-ojo VSAFAS 9 priedas.

6 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis.

Banko paskola kompiuterinio tomografo pirkimui 160 tūkst.Lt.

Skolą sudaro UAB "APOTHECA" atliktas patalpų remontas, kuris dengiamas patalpų nuomos mokesčiu. 8,3 tūkst.Lt.

„Tiekėjams mokėtinos sumos“ už gruodžio mėn.:

Už medikamentus ir kitas med.priemones – 267,3 tūkst.Lt.

Už prekes ir paslaugas – 293,1 tūkst.Lt.

Skola tiekėjams pagal programą - 189,7 tūkst.Lt.

„Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ už gruodžio mėn.:

Mokėtinas darbo užmokestis – 940, tūkst.Lt.

Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 499,3 tūkst.Lt.

Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 165,8 tūkst.Lt.

„Sukauptos mokėtinos sumos“ - sukauptos atostoginių sąnaudos 1333,9 tūkst.Lt.

Kitos mokėtinos sumos – pagal projektą „ Elektroninių sveikatos paslaugų plėtra Utenos regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose“ skola projekto partneriams.

Pridedama: Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pagal 17-ojo VSAFAS 9 priedas, 12 priedas

7 pastaba. Veiklos segmentai.

Informacija apie veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priede nustatytą formą.

Ligoninė tvarko apskaitą pagal šį segmentą – Sveikatos apsauga.

8 pastaba. Veiklos rezultatai.

8.1.Pajamos iš kitų finansavimo šaltinių:

- ilgalaikio turto nusidėvėjimas 79,5 tūkst.Lt.

- nemokamai gautos atsargos 319 tūkst.Lt.

- nemokamai dengtos paslaugos 4,4 tūkst.Lt.

- programa „ Skubios konsultacinės sveikatos priežiūros pagalbos užtikrinimo“ skirta lėšos reanimobilio išlaikymui 671,1 tūkst.Lt.

- rezidentų vadovų darbo užmokestis 3,4 tūkst.Lt.

- rezidentų darbo užmokestis 5,4 tūkst.Lt.

8.2.Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

- pajamos iš TLK 23941,7 tūkst.Lt.Lyginant su 2011 m. pajamos sumažėjo 333,7 tūkst.Lt.

	Apmokėjimo balas
Stacionarinės paslaugos	
Panevėžio TLK	0,66493
Vilniaus TLK	0,62598
Kauno TLK	0,80022
Klaipėdos TLK	0,47194
Šiaulių TLK	0,50738

- pajamos už mokamas paslaugas 747,8 tūkst.Lt.Lyginant su 2011m. pajamomis padidėjo 142,6 tūkst.Lt.T.sk.padidėjo dantų protezavimo pajamos 35,3 tūkst.Lt.; už tyrimus – 43,4 tūkst.Lt. už reabilitacijos paslaugas – 1,1 tūkst.Lt.

- pervestinos sumos už dokumentų išdavimą – 13,8 tūkst.Lt.už kompensuojamųjų vaistų pasus Panevėžio TLK .

8.3.Pagrindinės veiklos sąnaudos

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Palyginimas
	Suma	Procentais	Suma	Procentais	
Pagrindinės veiklos sąnaudos	26527710,83	100,00	26395797,13	100	131913,70
Darbo užmokesčio sąnaudos	14001023,22	52,8	14069241	53,3	-68217,78
Socialinio draudimo sąnaudos	4329429,64	16,3	4346588,83	16,5	-17159,19
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	867530,66	3,3	670796,28	2,5	196734,38
Šildymo sąnaudos	355187,80	1,3	419724,32	1,6	-64536,52
Elektros energijos sąnaudos	376407,43	1,4	393941,55	1,5	-17534,12
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	101050,36	0,4	142272,59	0,5	-41222,23
Ryšių paslaugų sąnaudos	30193,38	0,1	31128,42	0,1	-935,04
Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	93792,63	0,4	58990,2	0,2	34802,43
Komandiruočių sąnaudos	8490,40	0,0	3022,5	0,0	5467,90
Transporto sąnaudos	162871,35	0,6	164260,25	0,6	-1388,90
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	41371,45	0,2	36296,55	0,1	5074,90
Medicininės aparatūros remonto ir eksploatavimo sąnaudos	640664,67	2,4	367595,71	1,4	273068,96
Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	46724,37	0,2	151226,29	0,6	-104501,92
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	538,52	0,0	6002	0,0	-5463,48
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	3506128,82	13,2	3631630,04	13,8	-125501,22
Kitų paslaugų sąnaudos	1935998,59	7,3	1878373,62	7,1	57624,97
Tame sk.:				0,0	
Tyrimai kitų laboratorijų	163283,09	0,6	134553,97	0,5	28729,12
Maitinimas	593030,92	2,2	624662,59	2,4	-31631,67
Valymas	315374,68	1,2	200063,6	0,8	115311,08
Skalbimas	354081,13	1,3	365054,03	1,4	-10972,90
Kitos	30307,54	0,1	24707,45	0,1	5600,09

Per metus buvo atleista 35 darbuotojai, iš jų 16 pensijinio amžiaus . Darbuotojams buvo išmokėta komensacijos už nepanaudotas atostogas ir išeitinės pašalpos su soc. draudimu 275,6 tūkst.Lt. .

Padidėjo ilgalaikio turto nusidėvėjimas , nes skaičiuojamas pagerinimo darbų nusidėvėjimas.

Komunalinių paslaugų sąnaudų padidėjimas dėl kainų augimo.

Medicininės aparatūros remonto ir eksploatavimo sąnaudos padidėjo dėl lapkričio mėn. atlikto rentgeno kompiuterinio tomografo remonto darbai – 230 tūkst.Lt.

Padidėjo dėl valymo plotų didėjimo (nuo 2012 sausio mėn. reabilitacijos sk.).

Ligoninės veiklos rezultatas deficitas 258 tūkst.Lt.

Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos žmonių sveikatos priežiūros viešųjų paslaugų teikimo funkcijai.

Pridedama: Informacija apie veiklos rezultatus pagal 3-ojo VSAFAS 2 priedas ir 7-ojo VSAFAS „, Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas „, 10 priedas

9 pastaba. Reikšmingi poataskaitiniai įvykiai, veiklos tęstinumas.

Esminių poataskaitinių įvykių, turinčių įtakos ligoninės veiklai nebuvo. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

10 pastaba. Neapibrėžti įsipareigojimai.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

11 pastaba. Sprendimai dėl teisinių ginčų.

Teisinių ginčų įstaiga neturi.

12 pastaba. VSAKIS Tarpusavio operacijų derinimas.

2012 m. tarpusavio operacijų derinime nesuderintos sumos su Panevėžio TLK – 321523,00 Lt.; Vilniaus TLK – 98352,17 Lt.; Šiaulių TLK – 4114,55 Lt.; Klaipėdos TLK -43,13 Lt. Todėl , kad TLK šias sumas pervedė 2011 m. gruodžio mėn. 31d. , o ligoninė gavo 2012 m. sausio mėn. 01 d.

VšĮ Greitosios medicinos pagalbos stotis, VšĮ Molėtų ligoninė ir VšĮ Molėtų šeimos sveikatos centras duomenis į VSAKIS veda sveikais skaičiais (be centų).

Direktorius

Gediminas Griškevičius

Vyr.buhalterė

Virgilija Mikšytė



(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Įk. 183854143 ; Aukštakalnio g. 3; LT-28151 Utena

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M.GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS**

2013-03-27 Nr. F-37
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3990708,05	4478334,92
I.	Nematerialusis turtas		881,21	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	P1	881,21	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	3989826,84	4478334,92
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2252389,03	2841122,35
II.6	Transporto priemonės		5433,85	8083,69
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		123472,96	131044,64
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1425510,84	129086,61
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		183020,16	1368997,63
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5053485,44	5176903,31
I.	Atsargos		1007857,25	935137,10
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	P3-1	1007857,25	935137,10
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	P3-2	50183,08	46642,54
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1689139,75	2946607,90
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	P3-3	197373,96	51567,13
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P3-4	1490179,07	2840106,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P3-5	322,68	54934,00
III.6	Kitos gautinos sumos		1264,04	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P3-6	2306305,36	1248515,77
	IŠ VISO TURTO:		9044193,49	9655238,23

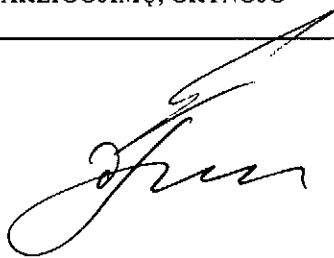
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P4	3029485,82	3303223,83
I.	Iš valstybės biudžeto		459519,86	507721,26
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2,00	2,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2160513,75	2356050,88
IV.	Iš kitų šaltinių		409450,21	439449,69
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		4298122,33	4377387,35
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P5	431613,34	599922,94
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		397900,10	557900,06
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		33713,24	42022,88
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P6	3866508,99	3777464,41
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		168309,60	168309,60
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		1005,90	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		44,90	
6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		961,00	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		750222,32	786637,80
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1605126,18	1487070,30
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1333944,74	1335446,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		7900,25	
F.	GRYNASIS TURTAS		1716585,34	1974627,05
I.	Dalininkų kapitalas		523452,19	523452,19
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1193133,15	1451174,86
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-258041,71	493750,36
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1451174,86	957424,50
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		9044193,49	9655238,23

Direktorius

Vyr. buhalterė

Gediminas Valdas Griškevičius

Virgilija Mikšytė



**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įk. 183854143; Aukštakalnio g. 3 ; LT-28151 Utena

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2012 M.GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS

2013-03-27 Nr.F-37

(data)

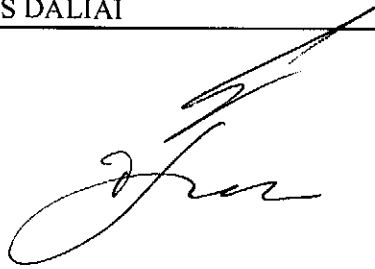
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		26293015,20	26904179,54
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1603543,17	2023597,45
I.1.	Iš valstybės biudžeto		96524,99	35542,67
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		46300,00	46250,22
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		377947,76	325647,56
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	P8-1	1082770,42	1616157,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		24689472,03	24880582,09
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P8-2	24703289,03	24880582,09
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		13817,00	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P8-3	26527710,83	26395797,13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		18330452,86	18415829,36
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		867530,66	670796,28
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		956631,60	864509,98
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		8490,40	3022,50
V.	TRANSPORTO		162871,35	135752,27
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		41371,45	36296,55
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		687389,04	428778,51
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		538,52	6002,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3506128,82	3509654,50
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1935998,59	1577455,14
XIV.	KITOS		30307,54	747700,04

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-234695,63	508382,41
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI		-23346,08	-14632,05
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-258041,71	493750,36
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-258041,71	493750,36
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

irektorius

Vyr.buhalterė



Gediminas Valdas Griškevičius

Virgilija Mikšytė

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įk. 183854143; Aukštakalnio g.3 ,LT-28151 Utena

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA *
PAGAL 2012 M.GRUODŽIO MĖN.31 D. DUOMENIS

2013-03-27 Nr. F-37
(data)

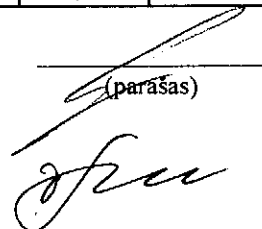
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.		523452,19				957424,50	1480876,69	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x			0,00	x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x			0,00	x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x		0,00	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x		0,00	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x		0,00	x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			0,00	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x	0,00	493750,36	493750,36	0,00
9.	Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.		523452,19	0,00	0,00	0,00	1451174,86	1974627,05	0,00
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x			0,00	x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x			0,00	x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x		0,00	x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x		0,00	x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x		0,00	x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			0,00	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x	0,00	-258041,71	-258041,71	0,00
17.	Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.		523452,19	0,00	0,00	0,00	1193133,15	1716585,34	0,00

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.


(parašas)

Gadiminas Valdas Griškevičius
(vardas ir pavardė)

Virgilija Mikšytė

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

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Įk. 183854143; Aukštakalnio g.3, LT-28151 Utena

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS

2013-03-27 Nr. F-37
(data)

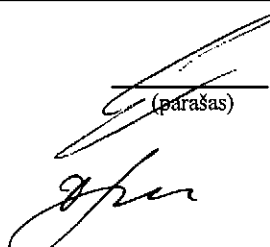
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

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		1270618,09	0,00	1270618,09	548605,00	0,00	548605,00
I.	Įplaukos		21298654,28	0,00	21298654,28	22355494,99	0,00	22355494,99
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		746157,50	0,00	746157,50	835667,23	0,00	835667,23
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		5370,00		5370,00	1101,22		1101,22
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		46300,00		46300,00	46250,22		46250,22
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00	6240,28		6240,28
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		694487,50		694487,50	782075,51		782075,51
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		20534987,89		20534987,89	21360050,65		21360050,65
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0,00			0,00
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7.	Kitos įplaukos		17508,89		17508,89	159777,11		159777,11
II.	Pervestos lėšos		1924576,30	0,00	1924576,30	1882198,55	0,00	1882198,55
II.1.	Iš valstybės biudžetą		1923565,06		1923565,06	1882198,55		1882198,55
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus				0,00			0,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0,00			0,00
II.4.	Iš kitus išteklių fondus				0,00			0,00
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		1011,24		1011,24			0,00
II.6.	Kitiems subjektams				0,00			0,00
III.	Išmokos		18103459,89	0,00	18103459,89	19924691,44	0,00	19924691,44
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		10760066,44		10760066,44	10936504,32		10936504,32
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		1040389,93		1040389,93	1045203,75		1045203,75
III.3.	Komandiruočių		8490,40		8490,40	3022,50		3022,50
III.4.	Transporto		175778,02		175778,02	169448,47		169448,47
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		41371,45		41371,45	37134,47		37134,47
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		691000,90		691000,90	625727,58		625727,58
III.7.	Atsargų įsigijimo		3560166,36		3560166,36	3296232,82		3296232,82
III.8.	Socialinių išmokų				0,00			0,00
III.9.	Nuomos				0,00			0,00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		1789598,69		1789598,69	3790345,06		3790345,06
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12.	Kitos išmokos		36597,70		36597,70	21072,47		21072,47

il. 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
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-199309,60	0,00	-199309,60	-3676855,56	0,00	-3676855,56
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas(-)		-199309,60		-199309,60	-3676855,56		-3676855,56
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas(+)				0,00			0,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas (-)				0,00			0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas (+)				0,00			0,00
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas (-/+)				0,00			0,00
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai (-/+)				0,00			0,00
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-13518,90	0,00	-13518,90	3330445,94	0,00	3330445,94
I.	Įplaukos iš gautų paskolų				0,00	797900,00		797900,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas		159999,96		159999,96	79999,98		79999,98
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0,00	0,00		0,00
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		146481,06	0,00	146481,06	2612545,92	0,00	2612545,92
IV.1	Iš valstybės biudžeto		21279,15		21279,15	384427,64		384427,64
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		120581,91		120581,91	2178423,26		2178423,26
IV.4	Iš kitų šaltinių		4620,00		4620,00	49695,02		49695,02
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0,00			0,00
VI.	Gauti dividendai				0,00			0,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI				0,00			0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1057789,59	0,00	1057789,59	202195,38	0,00	202195,38
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1248515,77		1248515,77	1046320,39		1046320,39
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2306305,36		2306305,36	1248515,77		1248515,77

 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė


 (parašas)

Gediminas Valdas Griškevičius
 (vardas ir pavardė)

Virgilija Mikšytė

(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		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialus turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9817,50							9817,50	
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį	0,00	10574,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10574,19	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		10574,19							10574,19	
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0,00	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.	parduoto									0,00	
3.2.	perduoto									0,00	
3.3.	nurašyto									0,00	
4.	Pergrupavimai (+/-)									0,00	
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	20391,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20391,69	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	9817,50		X		X	X		9817,50	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		0,00	
8.	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	9692,98		X		X	X		9692,98	
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	0,00	0,00	X	0,00	X	X	0,00	0,00	

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtrūs darbai	Programinė įranga ir jns licencijns	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai	8	9		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
9.1.	parduoto	X		X	X		X	X		0,00		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		0,00		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		0,00		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		0,00		
11.	Sukaupta amnrtizacijos suma ataskaitinio laikntarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	19510,48	0,00	X	0,00	X	X	0,00	19510,48		
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinin laikntarpio pradžioje									0,00		
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma**									0,00		
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpi									0,00		
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpi									0,00		
16.	Sukaupta perduoto, perduotu ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16.1.	parduoto									0,00		
16.2.	perduoto									0,00		
16.3.	nurašyto									0,00		
17.	Pergrupavimai (+/-)									0,00		
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikntarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
19.	Nematerialinjn turto likutinė vertė ataskaitinio laikntarpin pabaigoje (5-11-18)	0,00	881,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	881,21		
20.	Nematerialiojn turto likutinė vertė ataskaitinio laikntarpio pradžioje (1-6-12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

* - 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	Masinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						5243164,57	408415,95		584823,81		346265,60	1368997,63		7951667,56
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31217,27	0,00	0,00	49506,79	0,00	106123,90	183020,16	0,00	369868,12
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						29605,70			49506,79		106123,90	183020,16		368256,55
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						1611,57								1611,57
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75200,00	0,00	0,00	11138,20	0,00	0,00	0,00	0,00	86338,20
3.1.	parduoto														0,00
3.2.	perduoto														0,00
3.3.	nurašyto						75200,00			11138,20					86338,20
4.	Pergrupavimai (+/-)											1368997,63	-1368997,63		0,00
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5199181,84	408415,95	0,00	623192,40	0,00	1821387,13	183020,16	0,00	8235197,48
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					2402042,22	400332,26		453779,17	X	217178,99	X	X	3473332,64
7.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0,00
8.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					619853,59	2649,84		56636,95	X	178697,30	X	X	857837,68

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kuras ilgalaikis materialusis turtas			Išankstiniai apmokejimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	14		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	75103,00	0,00	0,00	10696,68	X	0,00	X	X	85799,68
9.1.	perduoto	X									X		X		0,00
9.2.	perduoto	X									X		X		0,00
9.3.	nurašyto	X					75103,00			10696,68	X		X		85799,68
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X		0,00
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ((6+7+8-9+/-10)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	2946792,81	402982,10	0,00	499719,44	X	395876,29	X	X	4245370,64
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				0,00
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				0,00
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1.	perduoto	X									X				0,00
16.2.	perduoto	X									X				0,00
16.3.	nurašyto	X									X				0,00
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				0,00
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai		Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai	Kiti statiniai	Kiti						Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitos vertybės	12		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X		0,00	
20.	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														0,00	
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X		0,00	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X		X	X		0,00	
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X		0,00	
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X		0,00	
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X		0,00	
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X		0,00	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)	0,00	X	X	X		X	X	0,00	X	0,00	X	X		0,00	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2252389,03	5433,85	0,00	123472,96	0,00	1425510,84	183020,16	0,00	3989826,84	
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2841122,35	8083,69	0,00	131044,64	0,00	129086,61	1368997,63	0,00	4478334,92	

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	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
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.	Parduota								0,00
10.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
10.3.	Sunaudota veikloje								0,00
10.4.	Kiti nurašymai								0,00
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								0,00
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	0,00	1007857,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1007857,25
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	0,00	935137,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	935137,10

*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	50183,08	46642,54
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
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	532,00	1186,20
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	49651,08	45456,34
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	50183,08	46642,54

(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	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)	1689139,75	1501375,80	0,00	2946607,90	2837799,88	0,00		
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	197373,96	14353,80		51567,13				
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.1.	Gautini mokesčiai								
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos								
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	1490179,07	1486699,32	0,00	2840106,77	2837799,88	0,00		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą								
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes								
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1490179,07	1486699,32		2840106,77	2837799,88			
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta								
1.3.5.	Kitos								
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos								
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	322,68	322,68	0,00	54934,00	0,00	0,00		
1.5.1.	Iš biudžeto								
1.5.2.	Kitos	322,68	322,68		54934,00				
1.6.	Kitos gautinos sumos	1264,04							
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1689139,75	1501375,80	0,00	2946607,90	2837799,88	0,00		

(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)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	2306305,36	0,00	1248515,77	0,00
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	2303702,34		1242949,13	
3.2.	Pinigai kasoje	2603,02		5566,64	
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)	2306305,36	0,00	1248515,77	0,00
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	507721,26	26649,15	0,00	0,00	151,68	0,00	96524,99	0,00	44,90	21871,02	459519,86	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	507721,26	21279,15	-13807,65				75684,43			20011,53	459519,86	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		5370,00	13807,65		151,68		20840,56		44,90	1859,49	0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2,00	46300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46300,00	0,00	0,00	0,00	2,00	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2,00										2,00	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		46300,00					46300,00				0,00	

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina i gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti naujai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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):	2356050,88	120581,91	0,00	0,00	859,56	0,00	439195,29	0,00	0,00	123935,81	2160513,75
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2356050,88	120581,91	-78243,41				351274,26			113398,63	2160513,75
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			78243,41		859,56		87921,03			10537,18	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	439449,69	694980,14	0,00	386420,42	28629,62	0,00	1082770,42	0,00	0,00	0,00	409450,21
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	439449,69	10800,00		386420,42	28629,62		398590,28				409450,21
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		684180,14					684180,14				0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	3303223,83	888511,20	0,00	386420,42	29640,86	0,00	1664790,70	0,00	44,90	145806,83	3029485,82

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	7735,07	499986,19	507721,26	29606,09	429913,77	459519,86
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2,00	2,00		2,00	2,00
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)	43832,06	2312218,82	2356050,88	167767,87	1992745,88	2160513,75
4.	Iš kitų šaltinių		439449,69	439449,69		409450,21	409450,21
5.	Iš viso	51567,13	3251656,70	3303223,83	197373,96	2832111,86	3029485,82

(Informacijos apie finansinių įsipareigojimų, apskaitoje registruojamą amortizuotą savikainą, pokyčio per 2012 m. pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ POKYTIS PER 2012 M.

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikiai	599922,94		168309,60					431613,34
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos	557900,06		-159999,96					397900,1
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai	42022,88		-8309,64					33713,24
2.	Trumpalaikiai	168309,60		168309,60			168309,60		168309,60
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos	159999,96		159999,96			159999,96		159999,96
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5.	Kiti įsipareigojimai	8309,64		8309,64			8309,64		8309,64
3.	Iš viso	768232,54					168309,60		599922,94

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

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

(Informacijos apie gautas paskolas ir išleistus ne nuosavybės vertybinius popierius pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI
PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS 2012 M. 12 MĖN. 31 D.**

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1.	Vieni metai		
2.	Nuo vieno iki dvejų metų		
3.	Nuo dvejų iki trejų metų		
4.	Nuo trejų iki ketverių metų	557900,06	557900,06
5.	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6.	Ilgesnis kaip penkeri metai		
7.	Iš viso	557900,06	557900,06

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

(Informacijos apie paskolas pagal įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		beprocentės paskolos	paskolos su fiksuota palūkanų norma	paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1.	Per vienus metus:			159999,96
1.1.	Trumpalaikės paskolos			
1.2.	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			159999,96
2.	Nuo vieno iki penkerių metų			397900,10
3.	Po penkerių metų			
4.	Iš viso paskolų (1+2+3)			557900,06

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	0,00			0,00		
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	750222,32	40793,29		786637,80		
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	1333944,74	315510,84	0,00	1335446,71	315866,09	0,00
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	1333944,74	315510,84		1335446,71	315866,09	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7900,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	7900,25					
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2-3+4)	2092067,31	356304,13	0,00	2122084,51	315866,09	0,00

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

(Informacijos apie įsipareigojimus pagal jų įvykdymo valiutą pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Nacionaline	4377387,35	4298122,33
2.	Eurais		
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	4377387,35	4298122,33

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

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	24703289,03	24880582,09
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.7.	Kitos	24703289,03	24880582,09
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	13817,00	0,00
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	24689472,03	24880582,09

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

(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	491,95	1197,67
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	1,48	
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	490,47	1197,67
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	23838,03	15829,72
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	1,91	
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	260,25	1657,27
2.3.	Palūkanų sąnaudos	23575,87	14172,45
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-23346,08	-14632,05

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)
2012 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Bustas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	Iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26527710,83	0,00	0,00	0,00	26527710,83	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							18330452,86				18330452,86	
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							867530,66				867530,66	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							956631,60				956631,60	
1.4.	Komandiruočių							8490,40				8490,40	
1.5.	Transporto							162871,35				162871,35	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							41371,45				41371,45	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							687389,04				687389,04	
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							538,52				538,52	
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							3506128,82				3506128,82	
1.10.	Socialinių išmokų											0,00	
1.11.	Nuomos											0,00	
1.12.	Finansavimo											0,00	
1.13.	Kitų paslaugų							1935998,59				1935998,59	
1.14.	Kitos							30307,54				30307,54	
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											0,00	
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18103459,89	0,00	0,00	0,00	18103459,89	
3.1.	Išmokos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18103459,89	0,00	0,00	0,00	18103459,89	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							10760066,44				10760066,44	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							1040389,93				1040389,93	
3.1.3.	Komandiruočių							8490,40				8490,40	
3.1.4.	Transporto							175778,02				175778,02	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							41371,45				41371,45	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							691000,90				691000,90	
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							3560166,36				3560166,36	
3.1.8.	Socialinių išmokų											0,00	
3.1.9.	Nuomos											0,00	
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							1789598,69				1789598,69	
3.1.11.	Sumokėtos paltėkanos											0,00	
3.1.12.	Kitos išmokos							36597,70				36597,70	

(Informacijos apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams teikimo žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus (įskaitant socialinės apsaugos fondus), finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praejęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
I	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		26904179,54	0	0	26904179,54
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2023597,45	0	0	2023597,45
I.1.	Iš valstybės biudžeto		35542,67			35542,67
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		46250,22			46250,22
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		325647,56			325647,56
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1616157,00			1616157
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00			0
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		24880582,09	0	0	24880582,09
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		24880582,09			24880582,09
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00			0
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS		26395797,13	722992,59	-722992,59	26395797,13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		18415829,36			18415829,36
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		670796,28			670796,28
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		864509,98	181547,1		1046057,08
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		3022,50			3022,5
V.	TRANSPORTO		135752,27	28507,98		164260,25
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		36296,55			36296,55

VII.	PAŲ ASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMŲ		28778,51	90043,49		18822
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		6002,00			6002
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3509654,50	121975,54		3631630,04
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00			0
XI.	NUOMOS		0,00			0
XII.	FINANSAVIMO		0,00			0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1577455,14	300918,48		1878373,62
XIV.	KITOS		747700,04		-722992,59	24707,45
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		508382,41	-722992,59	722992,59	508382,41
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0	0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00			0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00			0
III.	KITOS VEIKLOS SAŪAUDOS		0,00			0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-14632,05			-14632,05
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00			0
G.	PELNO MOKESTIS		0,00			0
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		493750,36	-722992,59	722992,59	493750,36
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00			0
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		493750,36	-722992,59	722992,59	493750,36
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00			0
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00			0