

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

VIEŠOJI ISTAIGA KELMĖS LIGONINĖ  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
I/K 162730167, NEPRIKLAUSOMYBĖS G.2. KELMĖ

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2017-01-31 Nr. S-246 (2.3)  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		777851,37	928897,89
I.	Nematerialusis turtas	III.1	0	0,58
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			0,58
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	III.2	777851,37	928897,31
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		74349,81	75359,85
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		583843,86	709906,49
II.6	Transporto priemonės		20276,69	24616,84
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		36586,56	44817,88
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		62794,45	74196,25
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	III.3		
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		946427,00	819204,05
1.	Atsargos	III.4	80801,24	89861,59
1.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
1.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		80800,95	89861,59
1.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
1.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
1.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,29	
II.	Išankstiniai apmokėjimai	III.5	15074,05	10091,31
III.	Per vienus metus gautinos sumos	III.6	198707,17	187718,96
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		196858,93	187718,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		1848,24	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	III.7	651844,54	531532,19
	IŠ VISO TURTO:		1724278,37	1748101,94
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	III.8	356312,55	459481,11
I.	Iš valstybės biudžeto		50227,46	65552,28
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		284781,99	371622,49
IV.	Iš kitų šaltinių		21303,10	22306,34
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	III.10	391130,28	315388,73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	6452,05
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			6452,05
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		391130,28	308936,68
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	III.9	4579,05	
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	III.10	6452,05	273,95
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	III.10	48207,24	66089,89
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		80111,47	1758,91
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		251772,97	240100,6
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		7,50	713,33
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	III.12	976835,54	973232,1
I.	Dalininkų kapitalas		87725,3	87725,3
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		889110,24	885506,8
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3603,44	104804,36
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		885506,8	780702,44
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1724278,37	1748101,94

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Benina Petrošiuė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Laima Izokaitienė

(vardas ir pavardė)

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

**VIEŠOJI ĮSTAIGA KELMĖS LIGONINĖ**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

I/K 162730167\_Nepriklausomybės g. 2, Kelmė

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2016 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2017-01-31 Nr. *S-247(2.3)*  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>4141434,89</b>	<b>4048347,22</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	III.8	128793,06	122988,74
I.1.	Iš valstybės biudžeto		15411,46	15454,1
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		86840,50	84140,32
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		26541,10	23394,32
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	III.13	<b>4012641,83</b>	<b>3925358,48</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	III.13	<b>4012641,83</b>	<b>3925358,48</b>
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	III.16	<b>-4138259,07</b>	<b>-3944038,04</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-3086888,79	-2914987,43
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-168925,95	-156859,83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-153499,37	-149833
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1557,88	-1518,89
V.	TRANSPORTO		-9476,48	-14758,29
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3697,09	-3930,15
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-8357,24	-17137,12
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ		-4797,48	-1289,13
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-466891,15	-471718,1
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			-1091,39
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-174452,44	-152494,71
XIV.	KITOS		-59715,20	-58420,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3175,82</b>	<b>104309,18</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>625,37</b>	<b>526,07</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	III.14	2010,36	1050,21
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	III.14	-1384,99	-524,14
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	III.17	<b>-197,75</b>	<b>-34,45</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>	III.16	<b>3603,44</b>	<b>104800,8</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	III.16	<b>3603,44</b>	<b>104800,8</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Benina Petrošiuė  
(parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Laima Izokaitienė  
(parašas) (vardas ir pavardė)

**(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)**  
VSĮ KELMĖS LIGONINE

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
Į.K 162730167 Nepriklausomybės g. 2, Kelmė

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

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA\***  
**PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2017-01-31 Nr. *S-248 (2.3)*  
(data)

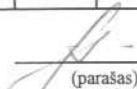
*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.		18825,30				780702,44	799527,74	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai	III.22	x	x		x	3,56	3,56	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		68900,00	x	x			68900,00	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		104800,8	104800,8	
9.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	III.22	87725,30				885506,8	973232,1	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		3603,44	3603,44	
17.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	III.22	87725,30				889110,24	976835,54	

\*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

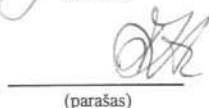
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

**Benina Petrošaitė**  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

  
(parašas)

**Laima Izokaitienė**  
(vardas ir pavardė)

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

VIEŠOJI ĮSTAIGA KELMĖS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Į.K. 162730167, Nepriklausomybės g., Kelmė

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-01-31 Nr. 5-249(2.3)  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	III.23	138485,6	0,00	138485,60	225675,14		225675,14
I.	Iplaukos	III.23	3148388,98	873498,68	4021887,66	3142191,79	781264,51	3923456,3
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		5434,8		5434,8	3100,50		3100,50
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		86,64		86,64	358,83		358,83
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		5348,16		5348,16	2741,67		2741,67
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		3142952,96	873498,68	4016451,64	3139007,74	781264,51	3920272,25
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		1,22		1,22	83,55		83,55
I.7.	Kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos		-5215,14		-5215,14	-1203,39		-1203,39
II.1.	I valstybės biudžetą		-5215,14		-5215,14	-112,00		-112,00
II.2.	I savivaldybių biudžetus					-1091,39		-1091,39
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos	III.23	-3004688,24	-873498,68	-3878186,92	-2915313,26	-781264,51	-3696577,77
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-2137579,16	-873498,68	-3011077,84	-2136188,7	-781264,51	-2917453,21
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-154760,43		-154760,43	-135654,49		-135654,49
III.3.	Komandiruočių		-1183,4		-1183,4	-1518,89		-1518,89
III.4.	Transporto		-10055,13		-10055,13	-14951,78		-14951,78
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-3697,09		-3697,09	-3930,15		-3930,15
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-8357,24		-8357,24	-17137,12		-17137,12
III.7.	Atsargų įsigijimo		-475831,87		-475831,87	-485016,28		-485016,28
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-188074,39		-188074,39	-120618,96		-120618,96
III.11.	Sumokėtos palūkanos		-193,24		-193,24	-118,00		-118,00
III.12.	Kitos išmokos		-24956,29		-24956,29	-178,89		-178,89
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	III.23	-19106,13		-19106,13	-138539,32		-138539,32
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-19106,13		-19106,13	-138539,32		-138539,32
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							

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
C.	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>					12892,59	0,00	12892,59
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas		-273,95		-273,95	-315,24		-315,24
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		1206,83		1206,83	13207,83		13207,83
IV.1	Iš valstybės biudžeto					1981,17		1981,17
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					11226,66		11226,66
IV.4	Iš kitų šaltinių		1206,83		1206,83			
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		120312,35		120312,35	100028,41		100028,41
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		531532,19		531532,19	431503,78		431503,78
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		651844,54		651844,54	531532,19		531532,19

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Benina Petrošūtė

(vardas ir pavardė)

Laima Izokaitienė

(vardas ir pavardė)



## Viešoji įstaiga Kelmės ligoninė 2016 metų aiškinamasis raštas

2017 m. sausio 31 d. Nr. *S-250 (2.3)*

### I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kelmės ligoninė pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstaigos įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Nepriklausomybės g 2, Kelmė.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, veikla neterminuota.

Įstaigos identifikavimo numeris 162730167, įregistruota 1997 m. lapkričio 1 dieną. Banko rekvizitai: A/s LT804010043800011190.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2015 metais buvo 265, o 2016 metais – 263.

Įstaigos pagrindinės veiklos sritys: žmonių sveikatos priežiūros veikla, bendrosios paskirties ligoninių veikla, reabilitacijos ligoninių veikla, slaugos ligoninių veikla, odontologinės praktikos veikla, gydytojų specialistų veikla, medicinos laboratorijų veikla, kita stacionarinė globos veikla, stacionarinė pagyvenusių ir neįgaliųjų asmenų globos veikla.

2016 metais įstaigai vadovavo direktorė Benina Petrošiūtė.

2016 metais VšĮ Kelmės ligoninė dalyvavo įvairiuose investiciniuose projektuose, kurių tikslas buvo praplėsti įstaigos veiklą bei pagerinti teikiamų medicininių paslaugų kokybę ir prieinamumą.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga vykdė šiuos projektus: E-sveikatos paslaugų plėtra Šiaulių regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose, atnaujintas ligoninės IV korpuso liftas. Pateiktas LR Sveikatos apsaugos ministerijai projektas ligoninės reanimacijos, intensyvios terapijos skyriaus patalpų remontui.

VšĮ Kelmės ligoninėje yra 6 gydomieji skyriai, administracija, ūkio dalis ir buhalterija.

Įstaiga 2016 metais neturėjo filialų. Ligoninėje yra 155 lovos stacionarių paslaugų teikimui, iš jų chirurgijos skyrius 25, vidaus ligų skyrius- 33, vaikų ligų skyrius - 14, nervų ligų sk.- 27, reanimacijos sk. - 4, slaugos ir palaikomojo gydymo sk.- 52. Per metus stacionare gydėsi 4135 ligoniai, lyginant su 2015 m. gydyta stacionaro skyriuose 64 ligoniais mažiau. Slaugos ir palaikomojo gydymo skyriuose 2015 m gydėsi 253 ligoniai, o 2016 m – 220 ligonių. 2015 m. atliktos 1052 operacijos, o 2016 m – 1254 operacijos.

Konsultacinėje poliklinikoje 2015 m. buvo 80260 apsilankymų, iš jų ambulatorinės konsultacijos sudarė 54479, o 2016 m. - 82968 apsilankymai, iš jų ambulatorinės konsultacijos - 57068.

Vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 metų sausio 1 d. Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

2016 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 1 724 278,37 Eur, t. sk. Ilgalaikio turto likutinė vertė 777 851,37 Eur, trumpalaikio turto 946 427,00 Eur. Dalininkų kapitalas – 87 725,30 Eur, finansavimo sumos 356 312,55 Eur, trumpalaikiai įsipareigojimai - 391 130,28 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalas keistas nebuvo.

2016 metus Įstaiga baigė pelningai, einamųjų metų perviršis - 3603,44 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2016 m. sausio 01 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d.

Finansinėse ataskaitose duomenys pateikti eurais.

## II. APSKAITOS POLITIKA

1. Viešoji Įstaiga Kelmės ligoninė 2016 m. finansinę apskaitą vedė vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais, 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), 2010 m. sausio 1d. Įstaigos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, kuri buvo peržiūta ir papildyta nuo 2016 metų sausio 1 d. bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

2. Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai, naudojant „Agnum“ buhalterinę apskaitos programą.

3. 2016 metų finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaiga 2010 metais pasitvirtino apskaitos politiką, parengtą vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, kurie įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d. 2015 m. gruodžio 11 d. buvo patvirtinta nauja apskaitos politikos redakcija, kuri įsigaliojo nuo 2016 m. sausio 01 d. Naujoje apskaitos politikos redakcijoje pakeitimų pagal 7-ojo VSAFAS nuostatas nebuvo, todėl skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose pateikta informacija yra palyginama. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.

4. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

5. Įstaigoje Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2015 m. kovo 26 d. sprendimu Nr. T-61 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur, išskyrus nekilnojamąjį turtą ir transporto priemones. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o finansinėse ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 777 851,37 Eur, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.



Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

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

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V<sub>1</sub> – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikaina;

V<sub>2</sub> – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Ilgalaikio materialaus turto, kuris įsigytas iki 2015 m sausio 1 d. nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 17 d. Nr. T-456 sprendimą. Ilgalaikiam materialiajam turtui, kuris įsigytas nuo 2015 m sausio 1 d., nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2015 m kovo 26 d. sprendimu Nr. T-61 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas metais:

Medicinos įranga - 8 metai;

Lengvieji automobiliai – 7 metai;

Specialūs automobiliai – 5 metai;

Baldai – 8 metai;

Kompiuteriai ir jų įranga -5 metai;

Kitas ilgalaikis materialus turtas – 6 metai;

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo. VšĮ Kelmės ligoninė pateikia informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinių verčių pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo standarto 1 priede nustatytą formą. Atliekant metinę inventorizaciją ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

6. Įstaigoje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-uoju VSAFAS ir BAP. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė 0,00 Eur suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

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

N – metinė amortizacijos suma;

V<sub>1</sub> – nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikaina;

V<sub>2</sub> – nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka pateikta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

Nematerialaus turto amortizacijos normatyvai patvirtinti Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2015 m kovo 26 d. sprendimu Nr. T-61 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto

vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos - 2. metai;

Kitas nematerialus turtas - 6 metai.

Nematerialaus turtas Įstaigoje laikomas materialios substancijos neturintis turtas, kurio verę galima patikimai įvertinti. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas I priede.

6.1.1 Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį.

6.2 Įstaiga vykdydama savo veiklą ir siekdama valdyti ir mažinti finansinę riziką taiko šiuos metodus:

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

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

6.2.3 kredito rizika, t. y. rizika, kai kita sandorio šalis gali tapti nepajėgi vykdyti savo įsipareigojimus, ir dėl to Įstaiga galėtų patirti nuostolių vykdant viešųjų pirkimų procedūras bei vykdant apmokėjimų tiekėjams už suteiktas prekes ir paslaugas apskaitos politiką;

6.2.4 Įstaiga neturi sukaupusi valiutinių lėšų todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.

7. Įstaigoje statyba ir ilgalaikės sutartys apskaitomos vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

8. Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentai ir medicinos priemonės į sąnaudas nurašomi kiek medikamentų ir medicinos priemonių sunaudota pagal paskyrimo lapus. Ūkinės medžiagos nurašomos jas išdavus į skyrius pagal nurašymo aktus. Kanceliarinės ir kitos smulkios medžiagos nurašomos į sąnaudas jas įsigijus ir perdavus naudoti įstaigos darbuotojams.

VŠĮ Kelmės ligoninės balansinė atsargų vertė pagal atsargų grupes pateikiama pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ I priedą.

9. Įstaigoje gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos. VŠĮ Kelmės ligoninės finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4, 5 prieduose.

10. Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

11. Įstaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

12. Įstaigoje užsienio valiuta apskaitoma vadovaujantis 21-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

13. Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos:

13.1 Su Šiaulių teritorine ligonių kasa ir VSDFV.

14. Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos VSAFAS.

15. Įstaigoje finansinę kontrolę atlieka vadovybė, buhalterijos tarnyba, materialiai atsakingi asmenys pagal patvirtintas įstaigos finansų vidaus kontrolės taisykles.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

Ligoninės veikloje yra naudojamas ilgalaikis nematerialus turtas, kurį sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

1.1 Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą pateikta priede Nr.1.

1.2 Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

1.2.1 NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 5628,19 Eur.

#### 2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

2.1 Informacija apie IMT balansinių verčių pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą pateikta priede Nr.2.

2.2 IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 774 632,49 Eur.

2.3 IMT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai neturime;

2.4 IMT užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garanto neturime.;

2.5 IMT, kuris nebenaudojamas veikloje, neturime.

2.6 IMT esminio pagerinimo darbų nebuvo atlikta.

2016 m ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 19 106,13 Eur. Lentelėje pateikiame informaciją apie įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą ir lėšų šaltinius:

Eil.	Pavadinimas	Suma Eur	Lėšų šaltinis
1	Kandiklis artroskopinis,3,27mm pločio	780,45	Nuosavos įstaigos lėšos
2	Viryklė,6 kaitv.su orkaite E9PQ6M+FE1	3872,00	Nuosavos įstaigos lėšos
3	Elektrokauteris DIATERMO 106 Dermatologijos kab.	650,00	Nuosavos įstaigos lėšos
4	Halogenas „HalpPrima 02M+sienu,lubu padeng.druska	12596,85	Nuosavos įstaigos lėšos
5	Halogenas „HalpPrima 02M“+sienu,lubu padeng.druska	1206,83	Kiti finansavimo šaltiniai
	<b>Iš viso</b>	19106,13	

2016 m buvo nurašyta ilgalaikio turto, kurio įsigijimo vertė 23 406,52 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 23 190,16 Eur. Lengvasis automobilis, skirtas perparduoti pagal Kelmės rajono tarybos

leidimą, yra perkeltas į trumpalaikį turtą. Automobilio įsigijimo vertė 3376,97 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 3376,68 Eur, likutinė vertė 0,29 Eur.

Tarnybinių butų nusidėvėjimo sąnaudos 1010,04 Eur yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų. Už naudojimąsi tarnybiniais butais yra gaunami nuompinigiai.

### **3. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vieno metų gautinos sumos, kitas finansinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos**

3.1 Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.

3.2 Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto.

3.3 Įstaiga neturi finansinio turto išreikšto užsienio valiutomis.

3.4 Įstaiga neturi trumpalaikių investicijų.

### **4. Atsargos**

4.1 Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede pateiktą formą, priedas Nr.3;

4.2 Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo. Įstaigoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų.

4.3 Per ataskaitinį laikotarpį atsargose buvo apskaitomas ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti: automobilio įsigijimo vertė 3376,97 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 3376,68 Eur, likutinė vertė – 0,29 Eur.

4.4 Per 2016 metus atsargų buvo įsigyta už 488 166,36 Eur, iš jų gauta nemokamai 21 638,21 Eur, t.y. medikamentai VLK apmokėti centralizuota tvarka. Atsargų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje - 497 221,15 Eur.

4.5 Atsargų likučiai 2016 m. gruodžio 31 d.:

1. Medikamentų - 70 727,51 Eur;

2. Ūkinių medžiagų – 3 388,32 Eur;

3. Maisto produktų – 1 468,35 Eur;

4. Ūkinis inventorių – 4 648,27 Eur;

5. Kraujo ir jo komponentų atsargos – 568,50 Eur;

6. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti – 0,29 Eur.

**Iš viso: 80 801,24 Eur.**

### **5. Išankstiniai apmokėjimai**

5.1 Įstaiga pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus naudodama formą, pateiktą 6-ojo VSAFAS 6 priede, priedas Nr.4;

5.2 Išankstiniai mokėjimai sudaro: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 599,16 Eur, laikraščių, teisės aktų prenumerata 2017 metams – 642,14 Eur, profesinės rizikos draudimas - 4627,70 Eur, P. Plyčiuraičio projektas – 3854,84 Eur, turto ir transporto draudimas 302,51 Eur, sekančio mėnesio darbo užmokestis su priskaitymais Sodrai – 3049,70 Eur, iš anksto sumokėtas žyminis mokestis ir juridinės paslaugos – 1998,0 Eur.

## **6. Per vienus metus gautinos sumos**

6.1 Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodo tą pačią informaciją apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų ir kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų naudodama formą, pateiktą 7-ojo VSAFAS 7 priede, priedas Nr.5;

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

6.3 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas 2016-12-31 d. sudaro 196 858,93 Eur: iš jų TLK skolos – 191 147,59 Eur, kiti ūkio subjektai už suteiktas paslaugas – 7 541,69 Eur, už tarnybinių butų nuomą – 17,89 Eur.

6.4 Kitos gautinos sumos-1848,24 Eur: iš jų 1800,0 Eur gautina iš draudimo kompanijų juridinių paslaugų kompensavimui ir iš DNB banko grąžintina 48,24 Eur neteisingai nuskaičiuota banko paslaugų suma.

## **7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

7.1 Įstaiga informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikia pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nurodytą formą, priedas Nr.6.

7.2 Įstaigos pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis sudaro 651 844,54 Eur. Iš jų pinigai bankų sąskaitose – 651 819,13 Eur ir kasoje gryniesi pinigai – 25,41 Eur.

7.3 Įšaldytų lėšų neturime.

7.4 Įstaiga finansinių metų pabaigoje neturi trumpalaikių terminuotų indėlių.

## **8. Finansavimo sumos**

8.1 Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas, priedai Nr.7 ir Nr.8. 2016 metais gautas finansavimas iš:

- valstybės biudžeto – gauta 86,64 Eur, panaudota 15411,46 Eur;

- Europos Sąjungos – gauta 0,00 Eur, panaudota 86 840,50 Eur;

- kitų šaltinių – gauta 25537,86 Eur, panaudota 26 541,10 Eur.

Iš viso per 2016 metus gauta finansavimo suma 25624,50 Eur, iš viso panaudota 128 793,06 Eur.

Finansavimo sumų likutis 2016 m gruodžio 31 dienai 356 312,55 Eur:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 50 227,46 Eur;

- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos – 284 781,99 Eur;

- finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 21 303,10 Eur.

## **9. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas, įsipareigojimai ir poataskaitiniai įvykiai**

9.1 Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką, atidėjiniai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Trumpalaikiai atidėjiniai, kurie turi būti apmokėti per 12 mėnesių,



skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“. Ilgalaikiai atidėjiniai rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikiai atidėjiniai“.

9.2 Įstaiga 2016-12-31 suformavo trumpalaikių atidėjinių sumai 4579,05 Eur. Dėl viešojo pirkimo sąlygų „Medicininis laboratorinių tyrimų pirkimas“ šiuo metu vyksta teisminiai procesai, kurių baigtis nėra aiški. Atidėjinių suma suformuota apygardos ir apeliacinio teismų nutartyse priteistoms sumoms apmokėti. Informacija pateikiama 18-ojo VSAFAS 3 ir 4 prieduose pateiktas formas, priedai Nr.9 ir Nr.10.

9.3 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje nebuvo neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

9.4 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje nebuvo neapibrėžtojo turto grupės.

Koreguojančiųjų poataskaitinių įvykių, dėl kurių įstaiga turėtų koreguoti ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas, nebuvo.

## 10. Įsipareigojimai

2015 m. gruodžio 31d. įstaiga turėjo ilgalaikių įsipareigojimų 6452,05 Eur. Ilgalaikių įsipareigojimų data iki 2034 metų. Ilgalaikiai įsipareigojimai atsirado 2015 metais Kelmės rajono savivaldybei perdavus įstaigai 4 tarnybinius butus ir paimtą banko kreditą to namo, kuriame yra tarnybinis butas, renovacijai. Paskolos palūkanų norma yra 3 % ir tai atitinka rinkoje busto renovacijai teikiamų paskolų palūkanų dydį, todėl amortizuota savikaina neskaičiuojama. Palūkanos nėra įskaičiuotos į ilgalaikio įsipareigojimo sumą. Įstaiga yra numačiusi per 2017 metų I ketvirtį padengti visą paskolos sumą. Dengiant banko kreditą anksčiau nustatyto laiko, nereikės mokėti visos palūkanų sumos, nustatytos pagal kredito sutartį visam paskolos laikotarpiui, t.y. palūkanos bus perskaičiuotos ir sumokėtos iki paskolos visiško padengimo datos. Todėl sudarant 2016 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas visa suma 6452,05 Eur iš ilgalaikių įsipareigojimų buvo perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį. Informacija pateikiama 17-ojo VSAFAS 9 priede, priedas Nr.11, 17-ojo VSAFAS 11 priede, priedas Nr.12.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2016 m gruodžio 31 dienai sudarė 391 130,28 Eur:

-tiekejams mokėtinos sumos 48 207,24 Eur, : iš jų už komunalines ir ryšių paslaugas 19194,46 Eur, už kraujo produktus -4 932,0 Eur , už medikamentus ir medicininės paslaugas – 23119,0 Eur, už maisto prekes ligoniams – 1991,32 Eur, už kitas paslaugas – 2998,78 Eur;

- sukauptos mokėtinos sumos (atostoginių ir soc. draudimo įmokos ) sudaro 251 772,97 Eur,

-su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 80 111,47 Eur, iš jų įmokos Sodrai už gruodžio mėnesį priskaičiuotą darbo užmokestį - 79235,62 Eur, mokėtinas darbo užmokestis 412,54 Eur, mokėtini GPM ir garantinio fondo mokesčiai – 88,83 Eur. Ir su darbuotojų komandiruočiais susijusios išmokos – 374,48Eur.

-kitos mokėtinos sumos 7,50 Eur ( LSS ir Gydytojų sąjungai mokesčiai).

Informacija pateikiama 17-ojo VSAFAS 12 priede ir 13 priede. Priedai Nr.13 ir Nr.14.

## 11. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

11.1 Įstaiga metų pabaigoje finansinės nuomos būdu naudojamo turto neturi.



11.2 Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė: LR Sveikatos apsaugos ministerija – 90 167,78 Eur, Kelmės rajono savivaldybės administracija - 3 570 008,15 Eur, Šiaulių visuomenės sveikatos centras – 26 112,14 Eur, Iš Kelmės raj. Socialinių paslaugų centro panaudos pagrindais gauto trumpalaikio turto vertė – 724,05 Eur.

Panaudos sutartis su LR Sveikatos apsaugos ministerija sudaryta iki 2018 metų.

Panaudos sutartis su Kelmės rajono savivaldybės administracija sudaryta 10 m laikotarpiui, iki 2023 metų. Panaudos sutartis su Šiaulių visuomenės sveikatos centru sudaryta 10 m laikotarpiui iki 2017 metų.

11.3 Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaiga pagal panaudos sutartį neturi perdavusi savo turto.

## 12. Grynasis turtas

12.1 Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalas metų pabaigoje sudarė 87 725,30 Eur.

12.2 Ankstesnių metų perviršis sudarė 885 506,80 Eur.

12.3 Einamųjų metų perviršis sudarė – 3 603,44 Eur. Dėl euro įvedimo 2015 m. susidarę skirtumai apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus buvo pripažinti sudarant 2015 metų finansines ataskaitas ankstesnių metų perviršiu. Susidaręs skirtumas buvo 3,56 Eur.

12.4 2016 m. gruodžio 31 d. grynasis turtas sudaro 976 835,54 Eur.

## 13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2016 m. ligojinė uždirbo 4 143 446,47 Eur pajamų, iš jų finansavimo pajamos – 128 793,06 Eur; pagrindinės veiklos kitos pajamos – 4 012 641,83 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 1,22 Eur ir kitos pajamos – 2010,36 Eur. Lyginant su 2015 metais iš viso pajamų gauta 93,9 tūkst. Eur daugiau, iš jų: 73,6 tūkst. Eur iš PSDF biudžeto, finansavimo pajamų – 5,8 tūkst. Eur ir kitų mokamų paslaugų – 14,5 tūkst. Eur daugiau.

Per 2016 metus iš PSDF biudžeto gauta 3 858 453,36 Eur pajamų, kurios sudaro 93,1% visų pajamų. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.

13.1 Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

13.1.1 pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos sudaro 3 858 453,36 Eur. Darbo užmokesčio didinimui Šiaulių TLK papildomai skyrė 98,3 tūkst. Eur.

13.1.2 pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka fiziniai ir juridiniai asmenys 151 090,59 Eur.;

13.1.3 kitos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos sudaro 3097,88 Eur. Šias pajamas sudaro filtruoto vandens pardavimo, greitosios medicininės pagalbos automobilio nuoma ir kitos.

13.2 Per ataskaitinius metus negauta pajamų iš mainų sandorių;

13.3 Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede pateiktą formą, priedas Nr.16.

#### 14. Kitos veiklos pajamos ir kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos pajamoms priskirtos patalpų, ūkio transporto nuomos pajamos ir atsargų pardavimo pajamos. Tokių pajamų per 2016 metus gauta 2010,36 Eur: iš jų nuomos pajamos – 1531,87 Eur, ūkio transporto ir kitos paslaugos – 103,54 Eur ir atsargų pardavimo pajamos ( užstatinės taros) - 374,95 Eur. Pateikiama informacija apie kitas pajamas pagal 10-ojo VSAFAS 3 priede pateiktą formą, priedas Nr.14. Kitos veiklos sąnaudas sudaro tarnybinių butų nusidėvėjimo sąnaudos – 1010,04 Eur ir parduotų atsargų savikaina (užstatinės taros savikaina) – 374,95 Eur. Kitos veiklos rezultatas pelnas 625,37 Eur.

#### 15. Segmentai

15.1 Pateikiamos šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių ataskaitos pagal 25-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą, priedas Nr.17.

15.2 Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento naudojant proporcingą metodą, kuris apskaičiuojamas kaip procentas susidarantis tarp medicininės veiklos ir nemedicininės veiklos pajamų.

#### 16. Sąnaudos

16.1 Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo, sąnaudos apskaitomos vadovaujantis VSAFAS ir BAP.

16.2 Išsami sąnaudų ir jų pokyčių informacija pateikiama žemiau lentelėje:

STRAIPSNIAI	Duomenys 2016-12-31 d.	Duomenys 2015-12-31 d.	Pokytis %	Suma Eur
<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>4.138.259,07</b>	<b>3.944.038,04</b>	104,9	194.221,03
<i>tame skaičiuje:</i>				
1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	3.086.888,79	2.914.987,43	105,9	171.901,36
<i>iš jų:</i>				
<i>darbo užmokesčio</i>	2.357.570,47	2.226.060,47	105,9	131.510,00
<i>socialinio draudimo</i>	729.318,32	688.926,96	105,9	40.391,36
2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos	168.925,95	156.859,83	107,7	12.066,12
3. Komunalinių paslaugų ir ryšių	153.499,37	149.833,00	102,4	3.666,37
<i>iš jų:</i>				
<i>šildymo</i>	82.136,86	81.083,63	101,3	1.053,23

<i>elektros energijos</i>	48.433,99	47.332,65	102,3	1.101,34
<i>vandentiekio ir kanalizacijos</i>	17.574,68	16.056,42	109,5	1.518,26
<i>ryšių paslaugų</i>	5.353,84	5.360,30	99,9	- 6,46
4. Komandiruočių	1.557,88	1.518,89	102,6	38,99
5. Transporto	9.476,48	14.758,29	64,2	-5.281,81
6. Kvalifikacijos kėlimo	3.697,09	3.930,15	94,1	- 233,06
7. paprastojo remonto ir eksploatacijos	8.357,24	17.137,12	48,8	- 8.779,88
8. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	4.797,48	1.289,13	372,1	3.508,35
<i>iš jų:</i>				
<i>nuvertėjimo sąnaudos</i>	2,07	485,76	0,4	- 483,69
<i>atidėjinių sąnaudos</i>	4.579,05	-		4.579,05
<i>nurašytų sumų sąnaudos</i>	216,36	803,37	26,9	- 587,01
9. Sunaudotų atsargų savikaina	466.891,15	471.718,10	99,0	-4.826,95
<i>iš jų:</i>				
<i>vaistai</i>	251.234,12	238.619,66	105,3	12.614,46
<i>med. priemonės</i>	70.930,85	87.532,67	81,0	- 16.601,82
<i>kraujo komponentai</i>	42.425,30	45.776,42	92,7	-3.351,12
<i>ligonių maitinimo savikaina</i>	66.310,54	67.123,34	98,8	-812,80
<i>ūkio medžiagų ir inventoriaus</i>	35.990,34	32.666,01	110,2	3.324,33
10. Finansavimo	-	1.091,39	0,0	-1091,39
11. Kitų paslaugų	174.452,44	152.494,71	114,4	21.957,73
<i>iš jų:</i>				
<i>civilinės atsakomybės draudimas</i>	17.914,56	17.676,20	101,3	238,36
<i>laboratoriniai ir kiti tyrimai atliekami kitose įstaigose</i>	39.713,46	40.825,88	97,3	- 1.112,42
<i>skalavimo paslaugos</i>	21.399,10	20.186,90	106,0	1.212,20
<i>įrengimų ir įrangos techninė priežiūra, remontas ir eksploatacinės sąnaudos</i>	43.704,10	38.152,00	114,6	5.552,10
<i>darbų saugos, juridinės ir viešųjų pirkimų konsultacijų paslaugos</i>	13.367,33	4.978,60	268,5	8.388,73
<i>IS priežiūros ir palaikymo sąnaudos</i>	8.281,15	2.479,27	334,0	5.801,88
<i>nepriklausomo audito sąnaudos</i>	1.827,10	1.822,28	100,3	4,82

<i>medicininių ir kitų atliekų tvarkymas</i>	9.558,29	9.011,31	106,1	546,98
<i>apsaugos paslaugos</i>	1.261,68	1.261,68	100,0	-
<i>kilimėlių keitimas, kasečių pildymas, dezinfekcijos paslaugų sąnaudos</i>	2.710,87	2.561,36	105,8	149,51
<i>šildymo sistemų priežiūra</i>	1.599,72	1.599,72	100,0	-
<i>kitos paslaugos (banko paslaugos, skelbimų, radiacinės saugos ir pan.)</i>	13.115,08	11.939,51	109,8	1.175,57
<b>12. Kitos</b>	<b>59.715,20</b>	<b>58.420,00</b>	<b>102,2</b>	<b>1.295,20</b>
<i>iš jų:</i>				
<i>garantinio fondo įmokų sąnaudos</i>	4.709,81	4.448,13	105,9	261,68
<i>sukauptų atostoginių ir sodros įmokų sąnaudos</i>	11.672,37	35.476,16	32,9	- 23.803,79
<i>kanceliarinių prekių sąnaudos</i>	8.145,46	7.479,90	108,9	665,56
<i>reprezentacinės, skelbimų sąnaudos</i>	1.921,40	2.888,85	66,5	- 967,45
<i>grąžintos TLK sumos pagal patikrinimo aktus</i>	24.950,56	-		24.950,56
<i>sterilizacinei, ūkio skyriui, virtuvei medikamentai ir priemonės</i>	6.531,60	6.957,96	93,9	- 426,36
<i>nario mokesčiai asociacijoms ir kt. sąnaudos</i>	1.784,00	1.169,00	152,6	615,00

16.3 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų kitiems darbuotojams, t. y. dirbantiems pagal autorines ir panašias darbo sutartis per 2016 metus - nebuvo.

16.4 Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos lyginant su praėjusiais metais išaugo 194,2 tūkst. Eur. Darbo užmokestis su priskaitymu „Sodrai“ išaugo 171,9 tūkst. Eur, nuo 2016 m. liepos 1 d. darbuotojams buvo padidintas darbo užmokestis, atleistiems darbuotojams išmokėtos išėtinės kompensacijos. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos išaugo 12,1 tūkst. Eur; ( 2015 m buvo įsigyta ilgalaikio turto už 230401,75 Eur, todėl išaugo nusidėvėjimo sąnaudos). Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos išaugo 3,5 tūkst Eur, suformuotas trumpalaikis atidėjinyis vykstantiems teisminiams procesams (apie tai aiškinamojo rašto pastaboje 9.2). Kitų paslaugų sąnaudos išaugo 21,9 tūkst Eur. Sąnaudos išaugo ir dėl perkamų padidėjusių paslaugų kainų, ir dėl didesnio perkamo paslaugų kiekio, atsižvelgiant į įstaigos poreikį perkamų paslaugų apimtims.

2016 metų ūkinės veiklos rezultatas 3 603,44 Eur perviršis. 2015 metais ūkinės veiklos rezultatas 104 800,80 Eur perviršis.

## 17. Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės veiklos pajamas sudaro gaunamos palūkanos už pinigų likučius banko sąskaitose. 2016 metais uždirbome palūkanų 1,22 Eur. Palūkanų sąnaudos (banko paskola namo renovacijai, žr,

III.10) sudarė 193,24 Eur, delspinigių sąnaudos 5,73 Eur. Informacija pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 4 priedą. Priedas Nr. 18.

#### **18. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas**

2015 m. gruodžio 11 d. buvo patvirtinta nauja apskaitos politikos redakcija, kuri įsigaliojo nuo 2016 m. sausio 01 d. Naujoje apskaitos politikos redakcijoje pakeitimų pagal 7-ojo VSAFAS nuostatas nebuvo, todėl skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose pateikta informacija yra palyginama. Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje nebuvo pakeista apskaitos politika. Praėjusio laikotarpio klaidų taisymų taip pat nebuvo.

#### **19. Sandoriai užsienio valiuta**

Ataskaitiniais metais Įstaiga sandorių užsienių valiuta neturėjo.

#### **20. Turto nuvertėjimas**

20.1 Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

20.2 Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiajam turtui ir ilgalaikiam materialiajam turtui nuvertėjimo priskaičiuota bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo nebuvo.

20.3 Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

#### **21. Su darbo santykiais susijusios išmokos**

21.1 Ataskaitinių metų pabaigoje ligininėje dirbo 253 darbuotojai, o 2015 m. pabaigoje – 265 darbuotojų.

21.2 Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24-ame standarte, skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje nebuvo;

21.3 Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos asmenims, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykius, nebuvo.

#### **22. Grynojo turto pokyčių ataskaita**

Grynojo turto pokyčių ataskaita sudaryta vadovaujantis 4-ojo VSAFAS nuostatomis. Dalininkų kapitalas sudaro 87 725,30 Eur. Per ataskaitinius metus dalininkų kapitalas buvo keistas, jis 2015 metais buvo padidintas 68 900 Eur. Ankstesnių metų perviršis buvo 2015 metais dėl sąskaitų plano sąskaitų likučių, išreikštų litais, perskaičiavimo į eurus, buvo susidaręs skirtumas 3,56 Eur, kurie pagal 28-ojo VSAFAS „Euro įvedimas“ 12 p. nuostatas buvo pripažinti ankstesnių metų perviršiu arba deficitu grynojo turto pokyčių ataskaitoje ir rodomi kaip veiklos rezultatų ataskaitoje nepripažintas

perviršis ar deficitas eilutėje „Kiti sudaryti rezervai“. Viso ankstesnių metų perviršis sudaro 885 506,80 Eur. Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis 3603,44 Eur. 2015 m gruodžio 31 d. grynasis turtas sudaro 973 232,10 Eur., o 2016 m gruodžio 31 d. sudaro – 976 835,54 Eur.

### **23. Pinigų srautai**

Įstaiga pateikia informaciją apie pinigų srautus ir jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pagal 5-ojo VSAFAS 2 priede pateiktą formą.

Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai yra grupuojami į pinigų srautus iš pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos. Pagrindinės veiklos pinigų srautai rodo iš kokių pagrindinės veiklos sričių yra gaunamos pinigų įplaukos ir daromos išmokos. Įstaigos didžiausi pagrindinės veiklos gaunami pinigų srautai yra už suteiktas paslaugas, o didžiausios pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos yra darbo užmokestis ir socialinio draudimo išmokos. Netiesioginiuose pinigų srautuose parodytos valstybinio socialinio draudimo įmokų užskaitos su Šiaulių teritorine ligonių kasa.

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas įsigyjant ilgalaikį turtą.

### **24. Euro įvedimo įtaka**

Nuo 2015 m, sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įvedus eurus, finansinės ataskaitos už 2015 metus sudaromos eurai. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenis, išreikštus litais perskaičiavome į eurus, taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,45280 ir suapvalinome pagal Nacionalinio euro įvedimo plano nustatytas apvalinimo taisykles. Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma, pripažinta ankstesnių metų perviršiu ar deficitu ir rodoma ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje bei grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

### **25. Klaidų vertinimas. Reikšmingumo kriterijai**

VšĮ Kelmės ligoninės apskaitoje patvirtinti taikytini reikšmingumo kriterijai:

25.1. Apskaitoje pastebėtoms klaidoms taisyti taikytinas reikšmingumo kriterijus – 0,1 proc. nuo gautų finansavimo sumų;

25.2. Aiškinamajame rašte reikšmingoms sumoms pateikti taisyti taikytinas reikšmingumo kriterijus – 0,1 proc. nuo gautų finansavimo sumų.

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės yra nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

### **26. VšĮ Kelmės ligoninės vystymo strategijos 2016-2017 metams**

Kelmės ligoninė savo vystymosi strategijoje numatė tokias pagrindines kryptis: infrastruktūros modernizavimas ir medicininės įrangos atnaujinimas, informacinių technologijų plėtra, medicininių reabilitacinių paslaugų plėtimas, dalyvavimas įvairiose sveikatos programose.



Įgyvendinant Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. gruodžio 9 d. nutarimą Nr. 1290 „Dėl Ketvirtojo sveikatos sistemos plėtros ir ligoninių tinklo konsolidavimo etapo plano patvirtinimo“ yra parengtas ir patvirtintas planas 2016 – 2017 metų laikotarpiui. Plano tikslas – gerinti asmens sveikatos priežiūros paslaugų kokybę, saugumą ir prieinamumą, tam racionaliai naudoti Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos finansinius, žmogiškuosius ir infrastruktūros išteklius.

Direktorė



Benina Petrošaitė

Vyriausioji buhalterė



Laima Izokaitienė

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

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 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.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5628,19							5628,19	
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina										
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto										
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		5628,19							5628,19	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-5627,61		X		X	X		-5627,61	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukauptą amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	0,58		X		X	X		0,58	
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
9.1.	parduoto	X			X		X	X			
9.2.	perduoto	X			X		X	X			
9.3.	nurašyto	X			X		X	X			
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			

Eil. Nr.	Straipsniai	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	
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	5628,19		X		X	X		5628,19	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**										
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
16.1.	perduoto										
16.2.	perduoto										
16.3.	nurašyto										
17.	Pergrupavimai (+/-)										
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)										
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)										
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		0,58							0,58	

\* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio ir aukštesnio 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			Nebaigtą statybą	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		75941,24				1838946,16	41455,77		165819,07		111658,13			2233820,37	
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						15234,13			3872					19106,13	
2.1.	prkto turto išgijimo savikaina						15234,13			3872					19106,13	
2.2.	neatlyginamai gauto turto išgijimo savikaina															
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						21368,47			2038,06					23406,53	
3.1.	parduoto															
3.2.	perduoto						21368,47			2038,06					23406,53	
3.3.	nurašyto							3376,97							3376,97	
4.	Pergrupavimai (+/-)															
5.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4)		75941,24				1832811,82	38078,8		167653,01		111658,13			2226143	
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					1129039,67	16838,93		120997,25	X	37461,88	X	X	1304919,12	
7.	Neatlyginamai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X		
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	1010,04				141080,97	4339,86		12102,74	X	11401,8	X	X	169935,41	
9.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					21152,68			2037,48	X		X	X	23190,16	
9.1.	parduoto	X									X		X	X		
9.2.	perduoto	X								2037,48	X		X	X	23190,16	
9.3.	nurašyto	X					21152,68				X		X	X	3376,68	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X						3376,68			X		X	X		
11.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	1591,43				1248967,96	17802,11		131062,51	X	48863,68	X	X	1448287,69	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X								-3,94	X				-3,94	

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pavieniai		Infrastuktūros 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 turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlyginamai gauto turto sukauptą nuvertėjimo sumą**	X									X				
14.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				-3,94
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
20.	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)		74349,81				583843,86	20276,69		36586,56	62794,45				777851,37
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)		75359,85				709906,49	24616,84		44817,88	74196,25				928897,31

\* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

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

## ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti nebaigtos produkcija		nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	5		6	7		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		89861,59						89861,59	
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		488166,36				369,1	0,29	488535,75	
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		466528,15				369,1	0,29	466897,54	
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		21638,21						21638,21	
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-497227				-369,1		-497596,1	
3.1.	Parduota		-5,85				-369,1		-374,95	
3.2.	Perleista (paskirstyta)									
3.3.	Sunaudota veikloje		-497221,15						-497221,15	
3.4.	Kiti nurašymai									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		80800,95					0,29	80801,24	
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleisti (paskirstyti), sunaudoti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)									
10.1.	Parduota									
10.2.	Perleista (paskirstyta)									
10.3.	Sunaudota veikloje									
10.4.	Kiti nurašymai									
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)									
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)		80800,95					0,29	80801,24	
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		89861,59						89861,59	
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)									

\*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
<b>1.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>15074,05</b>	<b>10091,31</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	599,16	687,00
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	14474,89	9404,31
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>		
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>15074,05</b>	<b>10091,31</b>

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	198707,17	193672,5		187718,96	184638,29	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	<b>196858,93</b>	<b>193672,5</b>		<b>187718,96</b>	<b>184638,29</b>	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	196858,93	193672,5		187718,96	184638,29	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	<b>1848,24</b>					
<b>2.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>						
<b>3.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	198707,17	193672,5		187718,96	184638,29	

(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
<b>1.</b>	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)</b>				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
<b>2.</b>	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)</b>				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
<b>3.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)</b>	<b>651844,54</b>		<b>531532,19</b>	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	651819,13		531521,78	
3.2.	Pinigai kasoje	25,41		10,41	
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				
<b>4.</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>651844,54</b>		<b>531532,19</b>	
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>				

Priedas Nr.7  
20-ojo VSAFAS „Finansavimo  
sumos“

**(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**

2016.12.31 Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gauta turta	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
							4	5	6	7	8	9	
1	2	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):	65.552,28	86,64					-15.411,46				50.227,46	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	65.552,28						-15.324,82				50.227,46	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		86,64					-86,64					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	371.622,49						-86.840,50				284.781,99	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	371.622,49						-86.840,50				284.781,99	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	22.306,34	5.692,82		19845,04			-26.541,10				21.303,10	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	15.538,30	3000,00	3000,00	19845,04			-26.041,10				12.342,24	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6.768,04	5.692,82	-3000,00				-500,00				8.960,86	
5.	Iš viso finansavimo sumų	459.481,11	5.779,46		19845,04			-128.793,06				356.312,55	

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,14	65552,14	65552,28	0,14	50227,32	50227,46
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)	-0,13	371622,62	371622,49	-0,13	284782,12	284781,99
4.	Iš kitų šaltinių		22306,34	22306,34		21303,1	21303,1
5.	Iš viso	0,01	459481,1	459481,11	0,01	356312,54	356312,55

Priedas Nr.9

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir potaskaitiniai įvykiai“ 3 priedas

(Informacijos apie atidėjinių paskirtį patekimo aukštesnio ir žemesnio lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams						
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų įsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						
10.	Santaupoms atkurti		4579,05				4579,05
11.	Kita*		4579,05				4579,05
12.	Iš viso atidėjinių						

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



(Informacijos apie atidėjinių panaudojimo laiką pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo  
lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ**

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1.	Per vienus metus	4579,05	
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	4579,05	

Priedas Nr. 11

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

(Informacijos apie įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuotą savikainą, pokyčio per 2016 m. pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2016 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 (gražintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai</b>	<b>6452,05</b>		<b>-6452,05</b>					
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos	6452,05		-6452,05					
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
	<b>Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimų einamųjų metų dalis</b>	<b>273,95</b>							<b>6452,05</b>
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos	273,95		6452,05			-273,95		6452,05
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5.	Kiti įsipareigojimai								
<b>3.</b>	<b>Kiti įsipareigojimai</b>								
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
<b>4.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>6726</b>		<b>0</b>			<b>0</b>		<b>6452,05</b>

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

(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 gražinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		beprocentės paskolos	paskolos su fiksuota palūkanų norma	paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Per vienus metus:</b>		6452,05	
1.1.	Trumpalaikės paskolos			
1.2.	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		6452,05	
<b>2.</b>	<b>Nuo vieno iki penkerių metų</b>			
<b>3.</b>	<b>Po penkerių metų</b>			
<b>4.</b>	<b>Iš viso paskolų (1+2+3)</b>		6452,05	

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

**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	80111,47	78277,45		1758,91	368,24	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	48207,24	5458,18		66089,89	2541,96	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	251772,97	59550,52		240100,60	56789,73	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	251772,97	59550,52		240100,60	56789,73	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7,50			713,33		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai				60,00		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	7,5			653,33		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	380099,18	143286,15		308662,73	59699,93	

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

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir užsienio valiutomis forma)

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	315388,73	386551,23
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	315388,73	386551,23

(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.	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	4012641,83	3925358,48
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš baudų už administracinius teisės pažeidimus		
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**	4012641,83	3925358,48
1.7.	Kitos		
2.	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
3.	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	4012641,83	3925358,48

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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



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

**KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS\***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	2010,36	1050,21
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	<b>374,95</b>	<b>40,69</b>
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos	1531,87	980,72
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	103,54	28,8
1.5	Kitos		
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3.</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	-1384,99	-524,14
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-374,95	-40,69
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		-483,45
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-1010,04	
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
<b>4.</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	625,37	526,07

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos aiškinamojo rašto tekste.

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

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesnio ir žemesnio lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

## 2016 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
<b>I.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS</b>							-4138259,07				-4138259,07	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3086888,79				-3086888,79	
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-168925,95				-168925,95	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-153499,37				-153499,37	
1.4.	Komandiruočių							-1557,88				-1557,88	
1.5.	Transporto							-9476,48				-9476,48	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-3697,09				-3697,09	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-8357,24				-8357,24	
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-4797,48				-4797,48	
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-466891,15				-466891,15	
1.10.	Socialinių išmokų												
1.11.	Nuomos												
1.12.	Finansavimo												
1.13.	Kitų paslaugų							-174452,44				-174452,44	
1.14.	Kitos							-59715,20				-59715,20	
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ</b>												
	<b>APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>												
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>												
3.1.	Išmokos:							-3878186,92				-3878186,92	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3011077,84				-3011077,84	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-154760,43				-154760,43	
3.1.3.	Komandiruočių							-1183,4				-1183,4	
3.1.4.	Transporto							-10055,13				-10055,13	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-3697,09				-3697,09	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-8357,24				-8357,24	
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-475831,87				-475831,87	
3.1.8.	Socialinių išmokų												
3.1.9.	Nuomos												
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-188074,39				-188074,39	
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							-193,24				-193,24	
3.1.12.	Kitos išmokos							-24956,29				-24956,29	

(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
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>1,22</b>	<b>83,55</b>
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	1,22	83,55
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>198,97</b>	<b>118,00</b>
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	5,73	
2.3.	Palūkanų sąnaudos	193,24	118,00
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>-197,75</b>	<b>-34,45</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.