

# Viešoji įstaiga Kelmės ligoninė 2017 metų aiškinamasis raštas

2018 m. sausio 31 d. Nr.

## 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 prievoles 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 2016 metais buvo 263 ir 2017 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.

2017 metais įstaigai vadovavo direktorė Benina Petrošūtė.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga vykdė šiuos projektus: E-sveikatos paslaugų plėtra Šiaulių regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose.

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

Įstaiga 2017 metais neturėjo filialų. Ligoninėje lovų skaičius sumažintas nuo 155 iki 134 lovų stacionarių paslaugų teikimui, iš jų chirurgijos skyrius 15, vidaus ligų skyrius- 30, vaikų ligų skyrius - 13, nervų ligų sk.- 20, reanimacijos sk. - 4, slaugos ir palaikomojo gydymo sk.- 52. Per metus stacionare gydėsi 3864 ligoniai, lyginant su 2016 m. gydyta stacionaro skyriuose 271 ligoniu mažiau. Slaugos ir palaikomojo gydymo skyriuose 2016 m gydėsi 220 ligonių, o 2017 m – 251 ligonių. 2016 m. atliktos 1254 operacijos, o 2017 m – 1108 operacijos.

Konsultacinėje poliklinikoje 2016 m buvo 82968 apsilankymai, iš jų ambulatorinės konsultacijos sudarė 57068, o 2017 m. - 88253 apsilankymai, iš jų ambulatorinės konsultacijos - 55333.

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.

2017 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 1 645 462,93 Eur, t. sk. ilgalaikio turto likutinė vertė 702 146,42 Eur, trumpalaikio turto 943 316,51 Eur. Dalininkų kapitalas – 87 725,30 Eur, finansavimo sumos 256 480,08 Eur, trumpalaikiai įsipareigojimai - 348 835,18 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalas keistas nebuvo.

2017 metus įstaiga baigė pelningai, einamųjų metų perviršis - 63 312,13 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2017 m. sausio 01 d. iki 2017 m. gruodžio 31 d.

Finansinėse ataskaitose duomenys pateikti eurai.

## II. APSKAITOS POLITIKA

1. Viešoji įstaiga Kelmės ligoninė 2017 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 peržiūrėta ir papildyta nuo 2016 metų sausio 1 d. bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

2. Įstaigoje buhalterinė apskaita kompiuterizuota, naudojama „Agnum“ buhalterinės apskaitos programa.

3. 2017 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 702 146,42 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 materialusis 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;

- $V_1$  – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;
- $V_2$  – 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 I 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;

$V_1$  – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

$V_2$  – 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 turto įstaigoje laikomas materialios substancijos neturintis turtas, kurio vertę 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 ir darbuotojų prašymu iš jų darbo užmokesčio užskaitomi pinigai už tarnybinių butų nuomą. Užskaitos suma su Šiaulių teritorine ligonių kasa ir VSDFV per 2017 metus sudarė 901 925,36 Eur. Užskaita pagal darbuotojų prašymus už tarnybinių butų nuomą – 665,14 Eur.

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

15. Įstaigoje finansinę kontrolę atlieka vadovybė, buhalterijos tarnyba, kiti 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 – 755 014,93 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 buvo atlikta už 1389,93 Eur.

2017 m. ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 102 779,47 Eur, ilgalaikio turto vertė padidinta 1389,93 Eur: iš viso - 104 169,40 Eur. Lentelėje pateikiame informaciją apie įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą ir lėšų šaltinius:

Eil.	Pavadinimas	Suma Eur	Lėšų šaltinis
1	Medicininė įranga ir jos atnaujinimas	70833,79	Nuosavos įstaigos lėšos
2	Baldai (spinta, lovos ligoniams)	9209,40	Nuosavos įstaigos lėšos
3	Kompiuteriai	23550,61	Nuosavos įstaigos lėšos
4	Gyvenamųjų pastatų esminis pagerinimas	575,60	Nuosavos įstaigos lėšos
	<b>Iš viso</b>	<b>104169,40</b>	

2017 m. buvo nurašyta ilgalaikio turto, kurio įsigijimo vertė 7 903,43 Eur, šio turto sukauptas nusidėvėjimas 7 901,40 Eur., likutinė vertė kiekvieno nurašyto turto vieneto yra po 0,29 Eur. Lengvasis automobilis, skirtas perparduoti pagal Kelmės rajono tarybos leidimą, yra perkeltas į trumpalaikį turtą. Automobilio įsigijimo vertė 5427,19 Eur, jo sukauptas nusidėvėjimas 5426,90 Eur, likutinė vertė 0,29 Eur.

Tarnybinių butų nusidėvėjimo sąnaudos 1016,97 Eur yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų. Už naudojimąsi tarnybiniais butais yra gaunami nuompinigiaai.



### 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 I 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: dviejų automobilių įsigijimo vertė 8804,16 Eur, jų sukauptas nusidėvėjimas 8803,58 Eur, likutinė vertė – 0,58 Eur. 2017 m. lapkričio mėnesį aukciono metu abu automobiliai buvo parduoti už 2070,00 Eur. Apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo – 2069,42 Eur.

4.4 Per 2017 metus vaistų, med. priemonių, medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus buvo įsigyta už 539 611,53 Eur, iš jų gauta nemokamai kaip parama 18218,46 Eur ir 7764,09 Eur centralizuotai gauti medikamentai, už kuriuos sumoka Valstybinė ligonių kasa. Plastmasinės taros (mineralinio vandens buteliai ligonių maitinimui) nupirkti ir parduoti per 2017 metus už 572,0 Eur. Atsargų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje - 533 124,64 Eur.

4.5 Atsargų likučiai pateikiami žemiau lentelėje:

Eil.Nr.	Atsargų pavadinimas	2017 m. gruodžio 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
1.	Medikamentai	76 163,15	70 727,51
2.	Ūkinės medžiagos	2 863,87	3 388,32
3.	Maisto produktai	1 920,25	1 468,35
4.	Ūkinis inventoriųs	5 772,07	4 648,27
5.	Kraujas ir jo komponentai	568,50	568,50
6.	Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	0	0,29
	VISO	87 287,84	80 801,24

### 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 iš viso 10088,00 Eur, iš jų išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1395,11 Eur, laikraščių, teisės aktų prenumerata 2017 metams – 639,17 Eur, profesinės rizikos

draudimas – 2478,67 Eur, P. Plyčiuraičio projektas – 3854,84 Eur, turto ir transporto draudimas 1720,21 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 2017-12-31 d. sudaro 317628,42 Eur: iš jų TLK skolos – 312 818,60 Eur, kiti ūkio subjektai už suteiktas paslaugas – 4809,81 Eur.

6.4 Kitos gautinos sumos-2491,64 Eur: iš jų 1815,00 Eur gautina iš draudimo kompanijų juridinių paslaugų kompensavimui, 675,52 Eur – sekančio mėnesio išmokėti atostoginiai ir 1,12 Eur iš VMI gautina 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 525 820,61 Eur. Iš jų pinigai bankų sąskaitose – 525 684,64 Eur ir kasoje grynieji pinigai – 135,97 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 195,04 Eur (už LSMU studentų praktiką), panaudota 15 407,36 Eur;

- Europos Sąjungos – gauta 0,00 Eur, panaudota 86 202,57 Eur;

- kitų šaltinių – gauta 20 061,56 Eur (iš jų: 2% gyventojų parama – 1 293,10 Eur; medicininių leidinių prenumeratai – 550,00 Eur; 3 185,95 centralizuotai gauti medikamentai už kuriuos apmoka Valstybinė Ligonų kasa ir nemokamai gauti medikamentai- 15 032,51 Eur), panaudota 18 479,14 Eur.

Iš visų šaltinių per 2017 metus gauta finansavimo suma 20 256,60 Eur, iš viso panaudota 120 089,57 Eur.

Finansavimo sumų likutis 2017 m gruodžio 31 dienai 256 480,08 Eur:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 35 015,14 Eur;

- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos – 198 579,42 Eur;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 22885,52 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 buvo suformavusi trumpalaikių atidėjinių sumai 4579,05 Eur. Dėl viešojo pirkimo sąlygų „Medicininis laboratorinių tyrimų pirkimas“ tuo metu vykusių teisminių procesų, kurių baigtis nebuvo aiški. Atidėjinių suma buvo panaudota per 2017 metų I ketvirtį apygardos ir apeliacinio teismų nutartyse priteistoms sumoms apmokėti.

9.3 Informacija pateikiama 18-ojo VSAFAS 3 priede pateikta forma, priedas Nr.9.

9.4 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje nebuvo neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

9.5 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje nebuvo neapibrėžtojo turto grupės.

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

## 10. Įsipareigojimai

2016 m. gruodžio 31 d. sudarant finansines ataskaitas suma 6452,05 Eur iš ilgalaikių įsipareigojimų buvo perkelta į ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį. Ši suma – tai gyvenamųjų namų, kuriuose yra įstaigos tarnybiniai butai, renovacijai gauta paskola. Šią paskolos sumą įstaiga padengė per 2017 metų I ketvirtį. Dengiant banko kreditą anksčiau nustatyto laiko, nereikėjo mokėti visos palūkanų sumos, nustatytos pagal kredito sutartį visam paskolos laikotarpiui, t.y. palūkanos buvo perskaičiuotos ir sumokėtos iki paskolos visiško padengimo datos. Informacija pateikiama 17-ojo VSAFAS 9 priede, priedas Nr.10.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2017 m gruodžio 31 dienai sudarė 348 835,18 Eur:

- tiekėjams mokėtinos sumos 70 475,72 Eur.; iš jų už komunalines ir ryšių paslaugas 18478,05 Eur, už kraujo produktus –2246,00 Eur , už medikamentus ir medicininės paslaugas – 39100,24 Eur, už maisto prekes ligoniams – 4213,24 Eur, už kitas paslaugas – 2224,97 Eur;

- sukauptos mokėtinos sumos (atostoginių ir soc. draudimo įmokos ) sudaro 277 431,54 Eur,

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 903,88 Eur, iš jų įmokos Sodrai už gruodžio mėnesį priskaičiuotą darbo užmokestį – 829,81 Eur ir su darbuotojų komandiruotėmis susijusios išmokos – 74,07 Eur;

- gauti išankstiniai apmokėjimai – 22,48 Eur;

- kitos mokėtinos sumos 1,56 Eur ( LSS ir Gydytojų sąjungai mokesčiai).

Informacija pateikiama 17-ojo VSAFAS 12 priede ir 13 priede. Priedai Nr.11 ir Nr.12.



## **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 – 128 512,68 Eur (transporto priemonės), Kelmės rajono savivaldybės administracija – 3 400 061,72 Eur ( t.sk. nematerialus turtas- 29830,86 Eur, pastatai – 2885891,57 Eur, statiniai – 76752,06 Eur, mašinos ir įrenginiai – 404332,18 Eur, baldai ir biuro įranga –1397,13 Eur, kitas ilgalaikis turtas- 1857,92 Eur), Iš Kelmės raj. Socialinių paslaugų centro panaudos pagrindais gauto ilgalaikio turto vertė – 724,05 Eur (medicininė įranga), iš LSMUL Kauno klinikos gauto panaudos pagrindais ilgalaikio turto vertė – 974,05 Eur. Dvi panaudos sutartys su LR Sveikatos apsaugos ministerija sudarytos iki 2018 metų ir 2027 metų. Panaudos sutartis su Kelmės rajono savivaldybės administracija sudaryta 10 m laikotarpiui, iki 2023 metų ir 2027 metų. Panaudos sutartis su Kelmės raj. Socialinių paslaugų centru sudaryta 10 m laikotarpiui iki 2023 metų. Iš kitų juridinių asmenų panaudos pagrindais gauta medicininės įrangos už 26652,9 Eur. Panaudos sutarčių laikotarpis vieneri kalendoriniai metai.

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 889 110,24 Eur.

12.3 Einamųjų metų perviršis sudarė – 63 312,13 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 2017 m. gruodžio 31 d. grynasis turtas sudaro 1 040 147,67 Eur.

## **13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

2017 m. ligoninė uždirbo 4 344 879,25 Eur pajamų, iš jų finansavimo pajamos – 120 089,07 Eur; pagrindinės veiklos kitos pajamos – 4 220 632,59 Eur, ir kitos veiklos pajamos – 4157,59 Eur. Lyginant su 2016 metais iš viso pajamų gauta 201,4 tūkst. Eur daugiau, iš jų: daugiau 238,0 tūkst. Eur gauta iš PSDF biudžeto, finansavimo pajamų gauta mažiau– 8,7 tūkst. Eur, ir pajamų už kitas medicininės ir nemedicininės paslaugas –27,9 tūkst. Eur mažiau.

Per 2017 metus iš PSDF biudžeto gauta 4 096 411,36 Eur pajamų, kurios sudaro 94,3% 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 medicininės paslaugas, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos sudaro 4 096 411,36 Eur. Darbo užmokesčio didinimui Šiaulių TLK papildomai skyrė 83,1 tūkst. Eur.

13.1.2 pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka fiziniai ir juridiniai asmenys 121 331,83 Eur.;

13.1.3 kitos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos sudaro 2889,40 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 pagal 10-ojo VSAFAS 1 priede pateiktą formą, priedas Nr.13.

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

Kitos veiklos pajamoms priskirtos patalpų, ūkio transporto nuomos pajamos ir atsargų pardavimo pajamos. Tokių pajamų per 2017 metus gauta 4157,59 Eur: iš jų nuomos pajamos – 1516,17 Eur, atsargų pardavimo pajamos ( užstatinės taros) – 572,00 Eur ir apskaičiuotas pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo. Pateikiama informacija apie kitas pajamas pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede pateiktą formą, priedas Nr.14. Kitos veiklos sąnaudas sudaro tarnybinių butų nusidėvėjimo sąnaudos – 1016,97 Eur ir parduotų atsargų savikaina (užstatinės taros savikaina) – 572,00 Eur. Kitos veiklos rezultatas pelnas 2568,62 Eur.

#### 15. Segmentai

15.1 Pateikiamos šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių ataskaitos pagal 25-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą, priedas Nr.15.

15.2 Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srantai 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 Išsamiai sąnaudų ir jų pokyčių informacija pateikiama žemiau lentelėje:

STRAIPSNIAI	Duomenys 2017-12-31 d.	Duomenys 2016-12-31 d.	Pokytis %	Suma Eur
<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b> <i>tame skaičiuje:</i>	<b>4.279.940,11</b>	<b>4.138.259,07</b>	103,4	141.681,03
<i>1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo</i>	3.219.285,15	3.086.888,79	104,3	132.396,36
<i>iš jų:</i>				
<i>darbo užmokesčio</i>	2.454.702,08	2.357.570,47	104,1	97.131,61
<i>socialinio draudimo</i>	764.583,07	729.318,32	104,8	35.264,75

2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos	178.855,06	168.925,95	105,9	9.929,11
3. Komunalinių paslaugų ir ryšių	137.584,97	153.499,37	89,6	-1594,40
iš jų:				
šildymo	79.043,97	82.136,86	96,2	-3.092,89
elektros energijos	39.926,45	48.433,99	82,4	-8.507,54
vandentiekio ir kanalizacijos	15.598,82	17.574,68	88,8	-1.975,86
ryšių paslaugų	3.015,73	5.353,84	56,3	-2.338,11
4. Komandiruočių	1.300,03	1.557,88	83,4	-257,85
5. Transporto	10.053,75	9.476,48	106,1	577,27
6. Kvalifikacijos kelimo	7.566,65	3.697,09	204,7	3.869,56
7. paprastojo remonto ir eksploatacijos	8.023,69	8.357,24	96,0	-333,55
8. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	623,26	4.797,48	13,0	-4174,22
9. Sunaudotų atsargų savikaina	500.476,33	466.891,15	107,2	33585,18
iš jų:				
vaistai	235.519,38	251.234,12	93,7	-15714,74
med. priemonės	81.706,16	70.930,85	115,2	10.775,31
kraujo komponentai	52.190,90	42.425,30	123,0	9.765,60
ligonių maitinimo savikaina	74.722,14	66.310,54	112,7	8.411,60
ūkio medžiagų ir inventoriaus ir kt.	56337,75	35.990,34	156,5	20.347,41
11. Kitų paslaugų	171.589,98	174.452,44	98,4	-2862,46
iš jų:				
civilinės atsakomybės draudimas	16.950,93	17.914,56	94,6	-963,63
laboratoriniai ir kiti tyrimai atliekami kitose įstaigose	35.291,02	39.713,46	88,9	- 4.422,44
skalavimo paslaugos	29379,76	21.399,10	137,3	7.980,66
įrengimų ir įrangos techninė priežiūra, remontas ir eksploatacinės sąnaudos	32394,10	43.704,10	74,1	-11.310,00
darbų saugos, juridinės ir viešųjų pirkimų konsultacijų paslaugos	4130,18	13.367,33	30,9	-9.237,15

<i>IS priežiūros ir palaikymo sąnaudos</i>	9042,84	8.281,15	109,2	761,69
<i>nepriklausomo audito sąnaudos</i>	1.827,10	1.827,10	100,0	0
<i>medicininių ir kitų atliekų tvarkymas</i>	9342,24	9.558,29	97,7	-216,05
<i>apsaugos paslaugos</i>	1223,83	1.261,68	97,0	-37,85
<i>kilimėlių keitimas, kasečių pildymas, dezinfekcijos paslaugų sąnaudos</i>	2231,53	2.710,87	82,3	-479,34
<i>šildymo sistemų priežiūra</i>	1863,99	1.599,72	116,5	264,27
<i>kitos paslaugos (banko paslaugos, skelbimų, radiacinės saugos ir pan.)</i>	27912,46	13.115,08	212,8	14.797,38
<b>12. Kitos</b>	<b>44.851,24</b>	<b>59.715,20</b>	<b>75,1</b>	<b>-14.863,96</b>
<i>iš jų:</i>				
<i>garantinio fondo įmokų sąnaudos</i>	0	4.709,81	0	-4.709,81
<i>sukauptų atostoginių ir sodros įmokų sąnaudos</i>	25.658,57	11.672,37	219,8	13986,20
<i>kanceliarinių prekių sąnaudos</i>	7.502,87	8.145,46	92,1	-642,59
<i>reprezentacinės, skelbimų sąnaudos</i>	2.082,12	1.921,40	108,4	160,72
<i>grąžintos TLK sumos pagal patikrinimo aktus</i>	357,48	24.950,56	1,4	-24.593,08
<i>sterilizacinei, ūkio skyriui, virtuvei medikamentai ir priemonės</i>	7500,55	6.531,60	114,8	968,95
<i>nario mokesčiai asociacijoms ir kt. sąnaudos</i>	1749,65	1.784,00	98,1	-34,35

16.3 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų kitiems darbuotojams, t. y. dirbantiems pagal autorines ir panašias darbo sutartis per 2017 metus - nebuvo.

16.4 Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos lyginant su praėjusiais metais išaugo 141,7 tūkst. Eur, iš jų darbo užmokestis su priskaitymu „Sodrai“ išaugo 132,4 tūkst. Eur, nuo 2017 m. liepos 1 d. darbuotojams buvo padidintas darbo užmokestis, atleistiems darbuotojams išmokėtos išeitinės kompensacijos. Padidinus darbo užmokestį, padidėjo priskaitymai sukauptų atostoginių ir sodros įmokų sąnaudų. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos išaugo 9,9 tūkst. Eur; ( 2017 m buvo įsigyta ilgalaikio turto už 104,2 Eur, todėl išaugo nusidėvėjimo sąnaudos). Sąnaudos išaugo ir dėl perkamų padidėjusių prekių ir 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. 2017 metų ūkinės veiklos rezultatas 63 312,13 Eur perviršis.

## **17. Finansinė ir investicinė veikla**

Finansinės veiklos pajamų įstaiga 2017 metais negavo. Finansinės veiklos sąnaudos – 38,04 Eur, iš jų palūkanų sąnaudos (banko paskola namo renovacijai, žr. III.10) sudarė 30,30 Eur, delspinių sąnaudos 7,74 Eur. Informacija pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 4 priedą. Priedas Nr. 16.

## **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 pradžioje ligoninėje dirbo 258 darbuotojai, o pabaigoje – 263 darbuotojai.

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 nebuvo keistas. Paskutinį kartą kapitalas buvo padidintas 2015 metais - 68 900 Eur. 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 889 110,24 Eur. Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis 63 312,13 Eur. 2016 m gruodžio 31 d. grynasis turtas sudaro 976 835,54 Eur., o 2017 m gruodžio 31 d. sudaro – 1 040 147,67 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 901 925,36 Eur ir užskaita pagal darbuotojų prašymus už tarnybinių butų nuomą – 665,14 Eur.

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 nuo 2015 metų sudaromos eurais. 2015 metų 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 buvo rodoma to 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 strategija 2018 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 2017-2018 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 Petrošiuotė

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	Pėltros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizžas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5628,19							5628,19	
2.	Įsigijimai 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.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		5628,19							5628,19	
6.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	5628,19		X		X			5628,19	
7.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta amortizacijos suma**	X			X		X				
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X				
9.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X				
9.1.	parduoto	X			X		X				
9.2.	perduoto	X			X		X				
9.3.	nurašyto	X			X		X				
10.	Pergrupavimai (+/-)	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 parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
16.1.	parduoto										
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)		0							0	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		0							0	

\* – Pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

\*\* – Kito subjekto sukaupta 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 tiltai statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Machinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebankstiniai mokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		75941,24				1832811,82	38078,8		167653,01		111658,13			2226143
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		575,6			7083,79				32760,01					104169,4
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		575,6			7083,79				32760,01					104169,4
2.2.	neatlyginamas gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						5634,26	5427,19		2269,17					13330,62
3.1.	parduoto							5427,19							5427,19
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						5634,26			2269,17					7903,43
4.	Pergupavimai (+/-)														
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		76516,84				1898011,25	32651,61		198143,85		111658,13			2316981,78
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	1591,43				1248967,96	17802,11		131062,51	X	48863,68	X	X	1448287,69
7.	Neatlyginamas gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	1016,97				148715,82	4339,8		14397,88	X	11401,56	X	X	179872,03
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					5633,39	5426,9		2268,01	X		X	X	13328,3
9.1.	parduoto	X						5426,90			X		X	X	5426,90
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					5633,39			2268,01	X		X	X	7901,40
10.	Pergupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	2608,4				1392050,39	16715,01		143192,38	X	60265,24	X	X	1614831,42
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X								3,94	X				3,94



Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Banksiniai 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
13.	Neatlyginamai gauto turto sukauptą nuvertėjimo sumą**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1 + 16.2 + 16.3)	X									X				
16.1.	perduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X								3,94	X				3,94
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės paskidimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		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	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)		73908,44				505960,96	19936,6		54947,53		51392,89			702146,42
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)		74349,81				583843,86	20276,69		36586,56		62794,45			777851,37

\* - Pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

\*\* - Kito subjekto sukauptą turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo sumą iki perdavimo.

\*\*\* - Pažymėtos eilutės parodo skirtumus tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir atliekos inventoriūs	Nebaigta gaminti vykdyti sutartis		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartis	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		80800,95					0,29	80801,24
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		539611,53				572,00	0,29	540183,82
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		521393,07				572,00	0,29	521965,36
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		18218,46						18218,46
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		533124,64				572,00	0,58	533697,22
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		533124,64				572,00	0,58	533697,22
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4)		87287,84				0	0	87287,84
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį užlygi gautų atsargų sukauptas nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo aukšumo 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)		87287,84				0	0	87287,84
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		80800,95				0	0,29	80801,24
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>10088,00</b>	<b>15074,05</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1395,11	599,16
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	8692,89	14474,89
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>		
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>10088,00</b>	<b>15074,05</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>	320120,06	315040,73		198707,17	193672,50	
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	317628,42	315039,61		196858,93	193672,50	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	317628,42	315039,61		196858,93	193672,50	
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	2491,64	1,12		1848,24		
<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>	320120,06	315040,73		198707,17	193672,50	

**(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>	<b>525820,61</b>		<b>651844,54</b>	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	525684,64		651819,13	
1.2.	Pinigai kasoje	135,97		25,41	
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>				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
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>525820,61</b>		<b>651844,54</b>	
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>				



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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	6	6	8	9	10	11	12	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	50227,46	195,04					-15407,36				35015,14	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	50227,46	195,04					-15212,32				35015,14	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-195,04					
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);	284781,99						-86202,57				198579,42	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	284781,99						-86202,57				198579,42	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių;	21303,10	5029,05			15032,51		-18479,14				22885,52	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12342,24	3185,95			15032,51		-17938,38				12622,32	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8960,86	1843,10					-540,76				10263,20	
5.	Iš viso finansavimo sumų	71530,56	5224,09			15032,51		-33886,5				256480,08	

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

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

**FINANSAVIMO SUMŲ 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)	0,14	50227,32	50227,46	0,14	35015	35015,14
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	284782,12	284781,99	-0,13	198579,55	198579,42
4.	Iš kitų šaltinių		21303,1	21303,1		22885,52	22885,52
5.	Iš viso	0,01	356312,54	356312,55	0,01	256480,07	256480,08

(Informacijos apie atidėjinių paskirtį pateikimo 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 patūkanoms arba jų daliai padengti						
10.	Santaupoms aturti	4579,05					
11.	Kita*	4579,05			-4579,05		0
12.	IS viso atidėjinių	4579,05			-4579,05		0

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokyčio per 2017 m. pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**ĮSIPAREIGOJIMŲ APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2017 M.**

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisimti 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
<b>1.</b>	<b>Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai</b>								
1.1	Išleistos obligacijos								
1.2	Išleisti žido vekseliai								
1.3	Gautos paskolos								
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5	Kiti įsipareigojimai								
<b>2.</b>	<b>Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikį skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis</b>	<b>6452,05</b>							<b>0</b>
2.1	Išleistos obligacijos								
2.2	Išleisti žido vekseliai								
2.3	Gautos paskolos	6452,05							
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								0
2.5	Kiti įsipareigojimai								
<b>3.</b>	<b>Kiti įsipareigojimai</b>								
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2	Kitų ilgalaikų įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
<b>4.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>6452,05</b>					<b>-6452,05</b>		<b>0</b>

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

(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	tarp jų 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	903,88	829,81		80111,47	78277,45		
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	70475,72	3254,81		48207,24	5458,18		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	277431,54	65942,34		251772,97	59550,52		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	277431,54	65942,34		251772,97	59550,52		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos							
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	24,04			7,5			
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	22,48						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	1,56			7,5			
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	348835,18	70026,96		380099,18	143286,15		

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	386551,23	348835,18
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	386551,23	348835,18

---

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

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	4220632,59	4012641,83
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	4220632,59	4012641,83
1.4.	Kitos		
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	4220632,59	4012641,83

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.



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

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	4157,59	2010,36
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	572,00	374,95
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	2069,42	
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	1516,17	1531,87
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		103,54
1.6	Kitos		
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3.</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	-1588,97	-1384,99
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-572,00	-374,95
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-1016,97	-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>	2568,62	625,37

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

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

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai											IS viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji 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>1.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>												
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							4279940,11				4279940,11	
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							3219285,15				3219285,15	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							178855,06				178855,06	
1.4.	Komandiruočių							137584,97				137584,97	
1.5.	Transporto							1300,03				1300,03	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							10053,75				10053,75	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							7566,65				7566,65	
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							8023,69				8023,69	
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							623,26				623,26	
1.10.	Socialinių išmokų							500476,33				500476,33	
1.11.	Nuomos												
1.12.	Finansavimo												
1.13.	Kitų paslaugų												
1.14.	Kitos												
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS TOLITIKOS KEITIMAI</b>												
	<b>ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO</b>												
<b>3.</b>	<b>ITAKA</b>												
3.1.	Išmokos:												
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							3297101,49				3297101,49	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							138310,65				138310,65	
3.1.3.	Komandiruočių							1600,44				1600,44	
3.1.4.	Transporto							9880,12				9880,12	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							7566,65				7566,65	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							8023,69				8023,69	
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							500874,13				500874,13	
3.1.8.	Socialinių išmokų												
3.1.9.	Nuomos												
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo												
3.1.11.	Sumokėtos patikamos							176215,62				176215,62	
3.1.12.	Kitos išmokos							30,3				30,3	
								365,22				365,22	

(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>
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		1,22
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>38,04</b>	<b>198,97</b>
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	7,74	5,73
2.3.	Palūkanų sąnaudos	30,3	193,24
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>-38,04</b>	<b>-197,75</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

---