

**VŠĮ ALYTAUS M. SAV. PIRMINĖS SVEIKATOS
PRIEŽIŪROS CENTRO**

2012 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

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

VšĮ Alytaus m. sav. PSPC

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

150066452, Jiezo g. 2, LT-62212 Alytus

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

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

2013 02 18 Nr. F-25
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai		Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1	3224	5842
I.	Nematerialusis turtas			0	0
I.1		Plėtros darbai			
I.2		Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3		Kitas nematerialusis turtas			
I.4		Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
		Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2	3224	5842
II.1		Žemė			
II.2		Pastatai			
II.3		Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4		Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5		Mašinos ir įrenginiai		640	998
II.6		Transporto priemonės			
II.7		Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8		Baldai ir biuro įranga			
II.9		Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2584	4844
II.10		Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3		
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas				
B.	BIOLOGINIS TURTAS				
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			208489	199847
I.	Atsargos		4;10.1.1.	13159	5359
I.1		Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2		Medžiagos, žaliavos ir ūkinis		13159	5359

		inventorius			
I.3		Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4		Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			1731	1803
III.	Per vienus metus gautinos sumos		6.1.3.	64618	70809
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			64548	70809
III.5	Sukauptos gautinos sumos				
III.6	Kitos gautinos sumos			70	
IV.	Trumpalaikės investicijos				
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			128981	123679
	IŠ VISO TURTO:			211713	205689
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5	12625	12422
I.	Iš valstybės biudžeto				
II.	Iš savivaldybės biudžeto				
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				
IV.	Iš kitų šaltinių			12625	12422
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			136465	133768
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai				
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		10.1.4.	136465	133768
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai				
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis				
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą				
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus				
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos				
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui				
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos				
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			7901	7129
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			71406	75190
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			57042	51173
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			116	276
F.	GRYNASIS TURTAS		7	62623	61302
I.	Dalininkų kapitalas				
II.	Rezervai				

II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		62623	61302
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	7.3.	1321	17550
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	7.2.	61302	43752
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		211713	207492

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas) (parašas) Jūratė Filatovienė (vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris)) (parašas) Jūratė Patackaitė (vardas ir pavardė)

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

VŠĮ ALYTAUS M. SAVIVALDYBĖS PSPC

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

K. 150066452, JIEZNO G.2, LT-62212 ALYTUS

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013 02 18 Nr. F-26

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		827554	809271
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	5	23369	10214
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		23369	10214
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8.1, 8.2	804185	799057
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		805236	799057
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-1051	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		827445	792633
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		655097	630316
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2618	2619
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24842	20304
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		92	
V.	TRANSPORTO		5894	6613
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		319	320
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	11.1.1	11977	

VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	11.1.2	55101	57658
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	11.1.3	58273	59387
XIV.	KITOS	11.1.4	13232	15416
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		109	16638
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1212	912
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	8.1.3	1212	912
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		1212	912
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	7.3	1321	17550
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Jūratė Filatovienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Jūratė Patackaitė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
VŠĮ ALYTAUS M. SAVIVALDYBĖS PSPC

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

150066452, JIEZNO G. 2, LT-62212 ALYTUS

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

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

2013 02 18 Nr. F-27

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.						43752	43752	
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x	-		x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x				
9.	Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.						17550	17550	
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x

12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x	-		x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		1321	1321	
17.	Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.						62623	62623	

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Jūratė Filatovienė
(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jūratė Patackaitė
(vardas ir pavardė)

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

VŠĮ ALYTAUS M. SAV. PSPC

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

K. 150066452, JIEZNO G. 2, LT-62212 ALYTUS

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2012 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**2013 02 18 Nr. F-28

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		5302		5302	13856		13856
I.	Įplaukos		621742		621742	595575		595575
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:							
I.1.1	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1244		1244	2284		2284
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš		619286		619286	592379		592379

	pirkėjų						
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto						
I.6.	Gautos palūkanos						
I.7.	Kitos įplaukos		1212		1212	912	912
II.	Pervestos lėšos		1211		1211	1150	1150
II.1	Į valstybės biudžetą						
II.2	Į savivaldybių biudžetus						
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms						
II.4	Į kitus išteklių fondus		1211		1211	1150	1150
II.5	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams						
II.6	Kitiems subjektams						
III.	Išmokos		615229		615229	580569	580569
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		454056		454056	386807	386807
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		23793		23793	20768	20768
III.3	Komandiruočių		92		92		
III.4	Transporto		5750		5750	6829	6829
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		319		319	320	320
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		11977		11977		
III.7	Atsargų įsigijimo		44208		44208	45911	45911
III.8	Socialinių išmokų						
III.9	Nuomos						
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		58681		58681	61514	61514
III.11	Sumokėtos palūkanos				0		0
III.12	Kitos išmokos		16353		16353	58420	58420
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas						
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas						
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas						

III.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
III.3	Investicijos į kitą finansinį turtą							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:							
IV.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
IV.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
IV.3	Investicijos į kitą finansinį turtą							
V.	Po vieno metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							

VI.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI						
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		5302		5302	13856	13856
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		123679		123679	109823	109823
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		128981		128981	123679	123679

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Jūratė Filatovienė

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jūratė Patackaitė

(vardas ir pavardė)

**Viešosios įstaigos Alytaus m. savivaldybės Pirminės sveikatos priežiūros centras
(Alytaus m. sav. PSPC) 2012 metų aiškinamasis raštas**

2013 m. vasario 18 d.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Alytaus m. sav. PSPC pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Alytaus miesto savivaldybės turto įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

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

Įstaigos savininkė – Alytaus miesto savivaldybės Taryba. Dalininkų neturi. Kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų neturi.

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 Jiezno g. 2, Alytuje. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 150066452 Įregistruota 1999 m. gruodžio 29 dieną. Banko rekvizitai: A/s LT437400032647323810, Danskebankas A/S. Vidutinis sąrašinis 2011 metais dirbančiųjų skaičius 16 darbuotojų, iš jų: gydytojai -7, kiti specialistai su aukštoju -1, slaugytojos -6, kito personalo -2.

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti kokybiškas pirminio lygio sveikatos priežiūros paslaugas.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingi direktorė Jūratė Filatovienė ir vyr. buhalterė Jūratė Patackaitė.

Vadovaujantis 2007m. birželio 26d. 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.

2012 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 211713 Lt, t. sk. ilgalaikis turtas 3224 Lt, trumpalaikis turtas 208489 Lt. Finansavimo sumos sudarė 12625 Lt, įsipareigojimai -136465 Lt, grynasis turtas 62623 Lt.

Įstaiga per 2012 metus uždirbo 1321 Lt grynojo pelno.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2012 01 01 d. iki 2012 12 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VŠĮ Alytaus m. sav. PSPC 2012 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), apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.
2. Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuteriu „Microsoft Office Exel“, „Microsoft Office Word“ programų pagalba.
3. 2012 m. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.
4. Finansinę apskaitą pradėjus vesti pagal VSAFAS reikalavimus buvo atlikta:
 - 4.1 Pradiniai ataskaitinio laikotarpio likučiai buvo sugrupuoti pagal VSAFAS reikalavimus į atitinkamas grupes, t. y. priskiriant juos turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ar grynojo turto grupėms ir atitinkamai juos užregistruojant apskaitoje;
 - 4.2 Visas turtas ir įsipareigojimai, kuriuos pripažinti reikalaujama pagal VSAFAS buvo užregistruoti apskaitoje vadovaujantis VSAFAS nuostatomis;

- 4.3 Visas turtas ar įsipareigojimai, jeigu pagal VSAFAS jų pripažinimas neleidžiamas, apskaitoje nebuvo pripažintas;
- 4.4 Visas turtas ir įsipareigojimai buvo įvertinti pagal VSAFAS reikalavimus;
- 4.5 Pradiniai finansinės būklės ataskaitos straipsnių likučiai buvo apskaičiuoti pagal VSAFAS reikalavimus.
5. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.
6. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.
7. Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis 2009 m. gruodžio 24 d. direktoriaus įsakymu Nr. 25 minimali ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 1000 Lt. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, 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:

$$N = (V_1 - V_2) / T$$
kur
N – metinė nusidėvėjimo suma;
V₁ – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;
V₂ – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;
T – naudingo tarnavimo laikas (metais).
Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Įstaigos Direktorius įsakymu Nr. 23, 2009 m. gruodžio 24 d.
Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai:		
		metiniai		mėnesio
		metai	procentai	procentai
NEMATERIALUSIS TURTAS				
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1	100,0	8,3
2.	Kitas nematerialusis turtas	2	50,0	4,2
MATERIALUSIS TURTAS				
3.	Mašinos ir įrenginiai			
3.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	10	10,0	0,8
3.2.	Medicinos įranga	6	16,7	1,4
3.3.	Apsaugos įranga	6	16,7	1,4
3.4.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3	33,3	2,8
3.5.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8	12,5	1,0

3.6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	15	6,7	0,6
4.	Transporto priemonės			
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6	16,7	1,4
4.2.	Specialūs automobiliai	4	25,0	2,1
4.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	5	20,0	1,7
4.4.	Kitos transporto priemonės	6	16,7	1,4
5.	Baldai ir biuro įranga			
5.1.	Baldai	7	14,3	1,2
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4	25,0	2,1
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4	25,0	2,1
5.4.	Kita biuro įranga	8	12,5	1,0
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
6.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6	16,7	1,4
6.2.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1	100,0	8,3
6.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	20,0	1,7

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

$$N = (V_1 - V_2) / T$$
, kur
N – metinė amortizacijos suma;
V₁ – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;
V₂ – nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka pateikta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;
T – naudingo tarnavimo laikas metais.
Nematerialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti direktoriaus įsakymu Nr. 23.
Nematerialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo/buvo.
Nematerialaus turtas Įstaigoje laikomas materialios substancijos neturintis turtas, kurio vertė ne mažesnė nei 1000 Lt.
9. Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-o 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.
10. Įstaiga vykdydama veiklą taiko šiuos metodus, siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas:
10.1.1 palūkanų normos rizika valdoma vykdant viešųjų pirkimų procedūras, sutartyse nustatant, kad palūkanos nesikeistų per kredito galiojimo laikotarpį ir atitiktų rinkos kainą;
10.1.2 likvidumo rizika, t. y. rizika, kad Įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų valdoma nuolat kontroliuojant kreditorių dydį, įvedant griežtą išlaidų kontrolę;

10.1.3 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;

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

11. Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentai ir med. priemonės į sąnaudas nurašomi pagal nurašymo aktus. Medikamentų ir med. priemonių nurašymo aktai sudaromi atsižvelgiant į tai, kiek medikamentų ir medicinos priemonių sunaudota teikiant sveikatos priežiūros paslaugas. Ūkinės medžiagos, kanceliarinės bei kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas jas įsigijus.
12. Įstaigoje gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.
13. Įstaigoje atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Įstaiga formuoja atidėjinius darbuotojų nepanaudotoms atostogoms, t.y. atostogų rezervą. Atostogų rezervas yra skaičiuojamas kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje. Kai apskaičiuota rezervo suma yra didesnė už praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaičiuotą sumą, sumos skirtumas yra registruojamas kaip ataskaitinio laikotarpio papildomos sąnaudos, kai mažesnė - sąnaudos mažinamos. 2011 m. pab. darbuotojų atostogų rezervo suma sudaro 51173 litus.
14. Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
15. Įstaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
16. Įstaigoje finansinę kontrolę atlieka vadovybė, buhalterijos tarnyba, materialiai atsakingi asmenys.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

- 1.1 Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 13-o standarto 1 priede.
- 1.2 Įstaiga neturi NT: -.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

- 2.1 Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-o standarto 1 priede.
- 2.2 IMT, t.y. kompiuteris, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar savikaina - 1096 Lt.;

<i>Ilgalaikis materialusis turtas</i>	<i>Įsigijimo kaina, Lt</i>	<i>Nusidėvėjo per 2012 m.</i>	<i>Sukauptas nusidėvėjimas, Lt</i>	<i>Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.</i>
<i>Mašinos ir įrengimai (Medicininė įranga)</i>	<i>2142</i>	<i>358</i>	<i>1502</i>	<i>640</i>
<i>Baldai ir biuro įranga (Kompiuteriai ir kt.)</i>	<i>10347</i>	<i>2260</i>	<i>7763</i>	<i>2584</i>

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 pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus naudodama formą, pateiktą 17-o standarto 7 priede;
- 3.5 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 17-o standarto 7 priede;
- 3.6 Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.
- 3.7 Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių;
- 3.8 Įstaiga turi pinigų ir pinigų ekvivalentų, informacija pateikiama pagal 17-o standarto 8 priede.
- 3.9 Įstaiga turi trumpalaikių mokėtinų sumų, informacija pateikiama 17-o standarto 12 priede.
- 3.10 Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi biudžeto asignavimų likučių.

4. Atsargos:

- 4.1 Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto 1 priede;
- 4.2 Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.

5. Finansavimo sumos

- 5.1 Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-o standarto 4 ir 5 prieduose.

6. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

- 6.1. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė pagal davėjus:
 - 6.1.1 LR Sveikatos apsaugos ministerija (Medicininė įranga) 21307 Lt;
 - 6.1.2 Alytaus m. savivaldybė -1 222 285 Lt, tame tarpe:
 - I. Nekilnojamas turtas Jiezo g. 2, Alytus, jo vertė 996 813 Lt
 - II. Ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas -225472 Lt:
 - *Transporto priemonės - 82356 Lt.;*

- *Medicininė įranga – 27800 Lt;*
- *Kitas inventorių -107073 Lt;*
- *Kompiuterinė technika – 8243 Lt*

7. Grynasis turtas

- 7.1 Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalo Įstaiga neturi.
 7.2 Ankstesnių metų perviršis ar deficitas sudarė 61302 Lt.
 7.3 Einamųjų metų perviršis sudarė 1321 Lt.

8. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.

- 8.1 Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė:
- 8.1.1 pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Vilniaus teritorinės ligonių kasos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, 782715 Lt.;
 - 8.1.2 pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 21470 Lt.;
 - 8.1.3 kitos veiklos pajamos – 1212 Lt;
- 8.2 Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pagal 10-o standarto 2 priede.

9. Segmentai

- 9.1 Pateikiamos šio ataskaitinio laikotarpio ataskaitos pagal 25-o VSAFAS priede nustatytą formą .
 9.2 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.
 9.3 Įstaigoje antriniai segmentai yra labai nežymūs ir sudaro 0,1 procento nuo bendrų Įstaigos pajamų ir atskiros apskaitos politikos antrinių segmentų apskaitai netaikoma.

10. Finansinės būklės ataskaita

- 10.1 Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias finansinės būklės ataskaitoje pateiktas sumas:
- 10.1.1 Atsargos - 13159 Lt, t. sk. medikamentai ir med. priemonės sudaro 12906 Lt ir kt. atsargos - 253 Lt.
 - 10.1.2 Išankstiniai apmokėjimai -1731 Lt, tai yra civilinės atsakomybės bei Įstaigos turto draudimo ateinančių laikotarpių sąnaudos.
 - 10.1.3 Kitos gautinos sumos - 64618 Lt, t. sk. trumpalaikė Vilniaus teritorinių ligonių kasų skola Įstaigai už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas -64548 Lt ir atskaitingų asmenų skola - 70 Lt .
 - 10.1.4 Trumpalaikiuose įsipareigojimuose, kurie sudaro – 136465 Lt:
 - skolos tiekėjams – 7901 Lt;
 - skolos darbuotojams, t.y. darbo užmokestis ir įmokos soc. draudimui yra 71406 Lt;
 - sukauptos mokėtinos sumos -tai atostoginių kaupimai, kurie sudaro 57042 Lt;
 - kitos mokėtinos sumos -116 Lt..

11. Veiklos rezultatų ataskaita

- 11.1 Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktas sumas:
- 11.1.1 Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos -11977 Lt;
 - 11.1.2 Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, t.y. medikamentų ir med. priemonių sąnaudos – 55101 Lt;
 - 11.1.3 Kitų paslaugų sąnaudos – 58273 Lt, t. sk.:
 - už laboratorinius tyrimus, atliktus kitose įstaigose 49283 Lt,
 - už medicinos technikos priežiūrą 1959 Lt;

- už Įstaigos apsaugą 708 Lt
 - už kompiuterinės programos priežiūrą – 908 Lt;
 - už med. atliekų tvarkymą 1380 Lt
 - ir kt. sąnaudos už paslaugas, patirtos vykdant pagrindinę veiklą, - 4673 Lt
- 11.1.4 Kitos sąnaudos – 13324 Lt, t. sk.:
- mokesčių sąnaudos – 995 Lt;
 - draudimo sąnaudos – 3215 Lt;
 - už banko paslaugas -349 Lt;
 - kitos sąnaudos už kanceliarines bei ūkines prekes ir kt. – 8765 Lt

12. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

- 12.1 Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje nebuvo pakeista apskaitos politika.
- 12.2 Kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos, naudojami apskaitiniai įverčiai. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo.
- 12.3 Ataskaitiniais metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

13. Sąnaudos

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

14. Sandoriai užsienio valiuta

- 14.1 Sandorių užsienio valiuta per ataskaitinius metus nebuvo.

15. Turto nuvertėjimas

- 15.1 Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo.
- 15.2 Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiajam turtui ir ilgalaikiam materialiajam turtui nuvertėjimo priskaičiuota bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo nebuvo.
- 15.3 Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

16. Su darbo santykiais susijusios išmokos

- 16.1 Vidutinis per ataskaitinį laikotarpį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius 16 darbuotojų;
- 16.2 Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24-ame standarte, nebuvo.

Direktorė

Jūratė Filatovienė

Vyr. buhalterė

Jūratė Patackaitė

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)**ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ***

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						2142					10347			12489
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)														
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+3.2+3.3)														
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														
4.	Pergrupavimai (+/-)														

5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						2142					10347			1248 9
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					1144			X		5503	X	X	6647
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X								X			X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					358			X		2260	X	X	2618
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X								X			X	X	
9.1.	parduoto	X								X			X	X	
9.2.	perduoto	X								X			X	X	
9.3.	nurašyto	X								X			X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X								X			X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					1502			X		7763	X	X	9265
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				-			-	X					
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X				-			-	X					
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				-			-	X					

15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X													
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X													
16.1.	parduoto	X													
16.2.	perduoto	X													
16.3.	nurašyto	X													
17.	Pergrupavimai (+/-)	X													
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X													
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	X
20.	Neatlygintinai 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)						640					2584			3224
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						998					4844			5842

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

(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 inventoriuss	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5359						5359
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		66231						66231
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		43903						43903
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		22328						22328
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		58431						58431
3.1.	Parduota								0
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0
3.3.	Sunaudota veikloje		58431						58431
3.4.	Kiti nurašymai								0
4.	Pergrupavimai (+/-)								0
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		13159						13159
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								

8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma							
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)							
10.1.	Parduota							
10.2.	Perleista (paskirstyta)							
10.3.	Sunaudota veikloje							
10.4.	Kiti nurašymai							
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)							
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		13159					13159
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		5359					5359

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(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.	Tiekėjams mokėtinos sumos	7901	785		7129	684	
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	57042	13471		51173	12085	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	57042	13471		51173	12085	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	116	116		276	276	
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	116	116		276	276	
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	65059	14372		58578	13045	

**(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių
ataskaitų aiškinamajame rašte forma)**

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	128981			128981
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	127268			127268
3.2.	Pinigai kasoje	1713			1713
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				

3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	128981			128981
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	0			0		
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	7129	684		10653	329	
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	51173			49258		
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	51173			49258		
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	276	276		46	46	
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	276	276		46	46	
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	58578			59957		

(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
1.	Kitos veiklos pajamos		
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos		
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.5	Kitos	1212	912
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas		

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos aiškinamojo rašto tekste.

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

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, 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
			Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą	Nemokamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Gražinta	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perleidimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Gautinų finansavimo sumų pasikeitimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės asignavimams priklausančią finansavimo sumų, gautų / gautinų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, dalį):									
1.1.	Biudžeto asignavimai:									
1.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									
1.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									
1.2.	Iš valstybės biudžetinių įstaigų									
1.2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									
1.2.2.	kitoms išlaidoms									

	kompensuoti								
2.	Iš savivaldybės biudžeto:								
2.1.	Biudžeto asignavimai:								
2.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti								
2.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								
2.2.	Iš savivaldybės biudžetinių įstaigų								
2.2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti								
2.2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:								
3.1.	Biudžeto asignavimai:								
3.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti								
3.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								
3.2.	Iš valstybės biudžetinių įstaigų	1758		14072			15830		0
3.2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1758		14072			15830		0
3.2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								
3.3.	Tiesiogiai:								
3.3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti								
3.3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								
4.	Iš kitų šaltinių:	10664		9500			7539		12625
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10664		9500			7539		12625
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								
5.	Iš viso finansavimo sumų:	12422		23572			23369		12625

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. · Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso	Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimams priklausančią finansavimo sumų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų dalį)						
2.	Iš savivaldybės biudžeto						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
4.	Iš kitų šaltinių		12411	12411		12625	12625
5.	Iš viso		12411	12411		12625	12625

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

2012 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS							827445				827445
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							655097				655097
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							2618				2618
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							24842				24842
1.4.	Komandiruočių							92				92
1.5.	Transporto							5894				5894
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							319				319
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							11977				11977
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							55101				55101
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							58273				58273
1.14.	Kitos							13232				13232
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							5302				5302
3.1.	Išmokos:							615229				615229
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir							454056				454056

	socialinio draudimo											
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							23793				23793
3.1.3.	Komandiruočių							92				92
3.1.4.	Transporto							5750				5750
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							319				319
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							11977				11977
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							44208				44208
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							58681				58681
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							16353				16353