

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

2013 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų 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 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2014 02 07 Nr. F-16

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba
tūkstančiais litų*

Eil. Nr.	Straipsniai			Pastab os Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			1	3713	3224
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					
I.5	Prestižas					
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			1.1; 1.2	3713	3224
II.1	Žemė					
II.2	Pastatai					
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai					
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės					
II.5	Mašinos ir įrenginiai				283	640
II.6	Transporto priemonės					
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					
II.8	Baldai ir biuro įranga					
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas				3430	2584
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai					
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			2		
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas					

B.	BIOLOGINIS TURTAS				
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			197930	208489
I.	Atsargos		3; 10.1.1	9451	13159
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos				
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			9451	13159
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		10.1.2	1677	1731
III.	Per vienus metus gautinos sumos			67580	64618
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, turtą, paslaugas		10.1.3	65705	64548
III.5	Sukauptos gautinos sumos				
III.6	Kitos gautinos sumos			1875	70
IV.	Trumpalaikės investicijos				
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10.1.4	119222	128981
	IŠ VISO TURTO:			201643	211713
D.	FINANSAVIMO SUMOS		4	5835	12625
I.	Iš valstybės biudžeto				
II.	Iš savivaldybės biudžeto				
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				
IV.	Iš kitų šaltinių			5835	12625
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		10.1.5	128471	136465
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai				
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		10.1.5	128471	136465
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai				
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis				
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
II.5	Mokėtinų sumos į Europos				

	Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	- Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		8383	7901
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		58808	71406
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		61105	57042
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		175	116
F.	GRYNASIS TURTAS	6	67337	62623
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		67337	62623
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	6.2	4714	1321
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	6.3	62623	61302
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		201643	211713

Direktorė

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

Jūratė Filatovienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(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 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014 02 07 Nr. F-17

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		894635	827554
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	4	77632	23369
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		77632	23369
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	7	817003	804185
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		818031	805236
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-1028	-1051
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		889707	827445
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		659212	655097
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3330	2618
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		25946	24842
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			92
V.	TRANSPORTO		5472	5894
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1375	319
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			11977
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			

IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	11.1.1	115944	55101
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	11.1.2	61829	58273
XIV.	KITOS	11.1.3	16599	13232
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4928	109
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	8	-214	1212
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	6.3	4714	1321
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Jūratė Filatovienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

Jūratė Patackaitė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(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

2014 02 07 Nr. F-18

(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 2011 m. gruodžio 31 d.						61302	61302	
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		1321	1321	

9.	Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.						62623	62623	
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektorius 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 grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		4714	4714	
17.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.						67337	67337	

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Jūratė Filatovienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jūratė Patackaitė
(vardas ir pavardė)

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

VŠI 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 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2014 02 07 Nr. F-19

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Past abos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesiogin iai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesio giniaipi nigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-9759		-9759	5302		5302
I.	Iplaukos		617236		617236	621742		621742
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		2171		2171	1244		1244
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		2171		2171	1244		1244
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		616248		616248	619286		619286
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		212					

I.7.	Kitos įplaukos			0	1212		1212
II.	Pervestos lėšos		1395	1395	1211		1211
II.1	Į valstybės biudžetą						
II.2	Į savivaldybių biudžetus						
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms						
II.4	Į kitus išteklių fondus						
II.5	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams						
II.6	Kitiems subjektams						
III.	Išmokos		626995	626995	615229		615229
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		468086	468086	454056		454056
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		26557	26557	23793		23793
III.3	Komandiruočių			0	92		92
III.4	Transporto		5472	5472	5750		5750
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		1375	1375	319		319
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo			0	11977		11977
III.7	Atsargų įsigijimo		43593	43593	44208		44208
III.8	Socialinių išmokų						
III.9	Nuomos						
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		61486	61486	58681		58681
III.11	Sumokėtos palūkanos			0			0
III.12	Kitos išmokos		20426	20426	16353		16353
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)		-9759		-9759	5302	5302
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		128981		128981	123679	123679
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		119222		119222	128981	128981

Direktorė

Buhalterė

Jūratė Filatovienė

(parašas)

Jūratė Patackaitė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Viešosios įstaigos Alytaus m. savivaldybės Pirminės sveikatos priežiūros centras (Alytaus m. sav. PSPC)
2013 metų Aiškinamasis raštas

2014 m. vasario 7 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 Jiezo g. 2, Alytuje. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės 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 aukštuoju -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 2007 m. 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.

2013 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 201643 Lt, t. sk. ilgalaikis turtas 3713 Lt, trumpalaikis turtas 197930 Lt. Finansavimo sumos sudarė 5835 Lt, įsipareigojimai 128471 Lt, grynasis turtas 67337 Lt.

Įstaigos 2013 metų veiklos rezultatas, t.y. grynasis perviršis, 4714 Lt.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2013 01 01 d. iki 2013 12 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VŠĮ Alytaus m. sav. PSPC 2013 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 paketo: Microsoft Exel, Microsoft Office Word ir kt. programų pagalba.
3. 2013 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 pridendant 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;

V_1 – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V_2 – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Įstaigos Direktoriaus 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.	Radaro 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. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridendant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukaupą 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 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-ojo 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-ojo 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-ojo 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. *2013 m. pabaigoje darbuotojų atostogų rezervo suma sudaro 61105 Lt.*
14. Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.
15. Įstaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.
16. Įstaigoje finansinę kontrolę atlieka Įstaigos direktorius, buhalteris, materialiai atsakingi asmenys.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

- 1.1 Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį 12-ojo standarto 1 priede.
- 1.2 IMT, t.y. kompiuteris, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar savikaina - 1096 Lt.; per 2013 m. įsigyti du kompiuteriai, kurių vertė 3819 Lt.

<i>Ilgalaikis materialusis turtas</i>	<i>Įsigijimo kaina, Lt</i>	<i>Nusidėvėjo per 2013 m.</i>	<i>Sukauptas nusidėvėjimas, Lt</i>	<i>Likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.</i>
<i>Mašinos ir įrengimai (Medicininė įranga)</i>	2142	358	1860	282
<i>Baldai ir biuro įranga (Kompiuteriai ir kt.)</i>	14166	2972	10735	3431

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

- 2.1 Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.
- 2.2 Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto.
- 2.3 Įstaiga neturi finansinio turto, išreikšto užsienio valiutomis.
- 2.4 Įstaiga pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus naudodama formą, pateiktą 17-ojo standarto 7 priede;
- 2.5 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-ojo standarto 7 priede;
- 2.6 Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.
- 2.7 Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių;

- 2.8 Įstaiga turi pinigų ir pinigų ekvivalentų, informacija pateikiama 17-ojo standarto 8 priede.
2.9 Įstaiga turi trumpalaikių mokėtinų sumų, informacija pateikiama 17-ojo standarto 12 priede.
2.10 Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi biudžeto asignavimų likučių.

3. Atsargos:

- 3.1 Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo standarto 1-ajame priede;
3.2 Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.

4. Finansavimo sumos

- 4.1 Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį 20-ojo standarto 4 ir 5 prieduose.
4.2 Finansavimo sumų vertė 2013 m. gruodžio 31 d. 5835 Lt, tame tarpe 5833 Lt yra 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio (GPM) gauta parama. Kita dalis (2 Lt) likutinė kompiuterių vertė, gautų paramos būdu 2010 metais. Per 2013 m. Įstaiga gavo 2171 Lt 2 proc. GPM paramos. Kitas finansavimas, gautas 2013 metais, yra medikamentai, med. priemonės.

5. 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. Nekilnojamasis 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 inventoriųs* 107073 Lt;
 - *Kompiuterinė technika* 8243 Lt

6. Grynasis turtas

- 6.1 Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalo Įstaiga neturi.
6.2 Ankstesnių metų perviršis ar deficitas sudarė 62623 Lt.
6.3 Einamųjų 2013 metų perviršis sudarė 4714 Lt.

7. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

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

- 7.1 Per ataskaitinius 2013 metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė:
7.1.1 pajamas už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka Vilniaus teritorinės ligonių kasos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, 801419 Lt.;
- 7.1.2 pajamas už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 16612 Lt.;
- 7.1.3 Pervestinos pajamos už kompensuojamųjų vaistų pažymėjimų išdavimą sudaro -1028 Lt.
- 7.2 Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pateikiama 10-ojo VSAFAS 2 priede.
- 7.3 Informacija apie Finansinės investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede.

8. Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

- 8.1.1 Per 2013 m. iš banko gauta 212 Lt pajamų (palūkanos).
8.1.2 Patirta 426 Lt sąnaudų, t.y. baudos Privalomajam sveikatos draudimo fondui.
8.1.3 Finansinės investicinės veiklos rezultatas -214 Lt.

9. Segmentai

- 9.1 Pateikiamos šio ataskaitinio laikotarpio ataskaitos pagal 25-ojo 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 Atsargų vertė yra 9451 Lt, t. sk. medikamentai ir med. priemonės sudaro 9158 Lt ir kt. atsargos - 293 Lt.
- 10.1.2 Išankstiniai apmokėjimai 1677 Lt, tai yra civilinės atsakomybės bei Įstaigos turto draudimo bei periodinių leidinių ateinančių laikotarpių sąnaudos.
- 10.1.3 Kitos gautinos sumos 67580 Lt, t. sk. trumpalaikė Vilniaus teritorinių ligonių kasų skola Įstaigai už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas 65705 Lt; atskaitingų asmenų skola 33 Lt bei kitos gautinos sumos 1842 Lt.
- 10.1.4 Grynieji pinigai kasoje ir banko sąskaitoje 119222 Lt.
- 10.1.5 Trumpalaikiuose įsipareigojimuose, kurie sudaro 128471 Lt:
- skolos tiekėjams yra 8383 Lt;
 - skolos darbuotojams, t.y. darbo užmokestis ir įmokos soc. draudimui yra 58808 Lt;
 - sukauptos mokėtinos sumos -tai atostoginių kaupimai, kurie sudaro 61105 Lt;
 - kitos mokėtinos sumos yra 175 Lt.

11. Veiklos rezultatų ataskaita

- 11.1 Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktas sumas:
- 11.1.1 Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, t.y. medikamentų ir med. priemonių sąnaudos – 115944 Lt;
- 11.1.2 Kitų paslaugų sąnaudos – 61829 Lt. Kt. paslaugų detalizavimas pagal grupes pateiktas lentelėje.

Kitų paslaugų sąnaudos pagal grupes

Litais

<i>Kitų paslaugų sąnaudos</i>	<i>2013 metais</i>	<i>2012 metais</i>
<i>Laboratoriniai tyrimai kitose įstaigose</i>	52875	49283
<i>Medicinos technikos priežiūros paslaugos</i>	2478	1959
<i>Apsaugos paslaugos</i>	1253	708
<i>Med. atliekų tvarkymas</i>	1241	1380
<i>Kt. sąnaudos už paslaugas, patirtos vykdant pagrindinę veiklą</i>	3982	4673
<i>Iš viso</i>	61829	58273

- 1.1.1 Kitos sąnaudos – 16599 Lt. Kt. sąnaudų detalizavimas pagal grupes pateiktas lentelėje.

Kitos sąnaudos pagal grupes

Litais

<i>Kitų paslaugų sąnaudos</i>	<i>2013 metais</i>	<i>2012 metais</i>
<i>Mokesčių sąnaudos</i>	1007	995
<i>Draudimo sąnaudos</i>	2938	3215
<i>Banko paslaugos</i>	296	349
<i>Kitos sąn. už kanceliarines bei ūkines prekes ir kt</i>	8227	8673
<i>Kitos sąnaudos</i>	4131	
<i>Iš viso</i>	16599	13232

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	Mašinų ir įrenginių	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.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						2142					10347			12489
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)														
2.1.	pirkto turto išigijimo savikaina											3819			3819
2.2.	neatlygintinai gauto turto išigijimo 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					14166			16308
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				1502				X	7763	X	X	9265
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X								X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				358				X	2972	X	X	3330
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				1860				X	10735	X	X	12595
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				-			-		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									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.	perduoto		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)						282					3431			3713
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						640					2584			3224

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

(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		13159						13159
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		113450						113450
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		44779						44779
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		68671						68671
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		117158						117158
3.1.	Parduota								0
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0
3.3.	Sunaudota veikloje		117158						117158
3.4.	Kiti nurašymai								0
4.	Pergrupavimai (+/-)								0
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		9451						9451
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)		9451						9451
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		13159						13159

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(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.	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	119222		128981	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	118290		127268	
3.2.	Pinigai kasoje	932		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)	119222		128981	
5.	Iš jų ištekliai 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 sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	8383	128		7901	785	
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	61105	14431		57042	13471	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	61105	14431		57042	13471	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	175	175		116	116	
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	175	175		116	116	
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	69663	14734		65059	14372	

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

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

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Nacionaline	128471	136465
2.	Eurais		
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	128471	136465

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

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	818031	805236
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	817545	804691
1.7.	Kitos	486	545
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-1028	-1051
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	817003	804185

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos 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	Grąžinta	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perleidimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas	
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	0		0			0		0
3.2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0							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:	12625		71917			78707		5835
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12625		71917			78707		5835
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								
5.	Iš viso finansavimo sumų:	12625		71917			78707		5835

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		12625	12625		5835	5835
5.	Iš viso		12625	12625		5835	5835

(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 SĄNAUDOS							889707				889707
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							659212				659212
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							3330				3330
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							25946				25946
1.4.	Komandiruočių							0				0
1.5.	Transporto							5472				5472
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							1375				1375
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							0				0
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							115944				115944
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							61829				61829
1.14.	Kitos							16599				16599
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							-9759				-9759
3.1.	Išmokos:							626995				626995
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir							468086				468086

	socialinio draudimo											
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							26557				26557
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto							5472				5472
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							1375				1375
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							43593				43593
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							61486				61486
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							20426				20426