

PATVIRTINTA
Alytaus miesto tarybos
2015 m. kovo 26 d. sprendimu Nr. T-64

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

2014 M. FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ

VŠĮ Alytaus miesto savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centras

(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 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2015 02 17 Nr. _____
(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 TURTA	1	6751	3713
I.	Nematerialusis turtas		605	0
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		605	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1.1; 1.2	6146	3713
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1	283
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6145	3430
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	2		
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTA			

C.	TRUMPALAIKIS TURTAS				246558	197930
I.	Atsargos			3; 10.1.1	7633	9451
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių				7633	9451
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	1889	1677
III.	Per vienus metus gautinos sumos				67659	67580
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	67638	65705
III.5	Sukauptos gautinos sumos					
III.6	Kitos gautinos sumos				21	1875
IV.	Trumpalaikės investicijos					
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			10.1.4	169377	119222
	IŠ VISO TURTO:				253309	201643
D.	FINANSAVIMO SUMOS			4	8824	5835
I.	Iš valstybės biudžeto					
II.	Iš savivaldybės biudžeto					
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV.	Iš kitų šaltinių				8824	5835
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			10.1.5	170638	128471
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai					
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai					
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai				170638	128471
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 sumos į biudžetus ir fondus					
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos					
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui					

II.7	Mokėtinos socialinės išmokos				
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			6128	8383
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			93067	58808
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			71326	61105
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			117	175
F.	GRYNASIS TURTAS		6	73847	67337
I.	Dalininkų kapitalas			100	
II.	Rezervai				
II.1	Tikrosios vertės rezervas				
II.2	Kiti rezervai				
III.	Nuosavybės metodo įtaka				
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			73747	67337
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			6410	4714
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			67337	62623
G.	MAŽUMOS DALIS				
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			253309	201643

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

Jūratė Filatovienė

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))
(parašas)

Jūratė Patackaitė

(vardas ir pavardė)

VšĮ Alytaus miesto savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

(viešojo sektoriaus subjekto kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015 02 17 Nr. F-

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		882642	894635
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	4	20649	77632
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		20649	77632
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	7	861993	817003
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		863216	818031
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-1223	-1028
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		876232	889707
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		688528	659212
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2162	3330
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21876	25946
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		6746	5472
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		599	1375
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	11.1.1	71076	115944
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			

XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	11.1.2	69538	61829
XIV.	KITOS	11.1.3	15707	16599
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6410	4928
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	0	-214
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	6.3	6410	4714
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Jūratė Filatovienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Jūratė Patackaitė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

VŠĮ Alytaus miesto savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

150066452, JIEZNO G. 2, LT-62212 ALYTUS

(viešojo sektoriaus subjekto kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2015 02 17 Nr. F-

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu-mos dalis
			Dalin inkų kapit alas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavy bės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.						62623	62623	
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		4714	4714	
9.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.						67337	67337	
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus		X		X	X	X		X

	ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto								
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		100	x	x	x	x	100	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		6410	6410	
17.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.		100				73747	73847	

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Jūratė Filatovienė
(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Patackaitė
(vardas ir pavardė)

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

VŠĮ Alytaus miesto savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

(viešojo sektoriaus subjekto kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2015 02 17 Nr. F-
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos 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		50155		50155	-9759		-9759
I.	Iplaukos		670849		670849	617236		617236
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		2990		2990	2171		2171
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		2990		2990	2171		2171
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		664392		664392	616248		616248

I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto						
I.6.	Gautos palūkanos		0			212	
I.7.	Kitos įplaukos		4748		4748		0
II.	Pervestos lėšos		1281		1395	1395	1395
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		615494		615494	626995	626995
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		445607		445607	468086	468086
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		24230		24230	26557	26557
III.3	Komandiruočių				0		0
III.4	Transporto		6746		6746	5472	5472
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		599		599	1375	1375
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				0		0
III.7	Atsargų įsigijimo		51995		51995	43593	43593
III.8	Socialinių išmokų						
III.9	Nuomos						
III.1 0	Kitų paslaugų įsigijimo		66084		66084	61486	61486
III.1 1	Sumokėtos palūkanos				0		0
III.1 2	Kitos išmokos		20233		20233	20426	20426
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-5200		-5200		
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		5200		5200		
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 indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Įplaukos 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)		50155		50155	-9759	-9759
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		119222		119222	128981	128981
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		169377		169377	119222	119222

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Jūratė Filatovienė
(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Patackaitė
(vardas ir pavardė)

**Viešosios įstaigos Alytaus m. savivaldybės Pirminės sveikatos priežiūros centras
(Alytaus m. sav. PSPC)
2014 metų aiškinamasis raštas**

2015 m. vasario 17 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 Nr. LT60 4010 0510 0220 5581 DNB bankas Alytaus klientų aptarnavimo skyrius, AB. Vidutinis sąrašinis 2014 metais dirbančiųjų skaičius 17 darbuotojų, iš jų: gydytojai -8, kiti specialistai -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 (VSAFAS).

2014 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 253309 Lt, t. sk. ilgalaikis turtas 6751 Lt, trumpalaikis turtas 246558 Lt. Finansavimo sumos sudarė 8824 Lt, įsipareigojimai 170638 Lt, grynasis turtas 73847 Lt.

Įstaigos 2014 metų veiklos rezultatas, t.y. grynasis perviršis, 6410 Lt.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2014 01 01 d. iki 2014 12 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Vši Alytaus m. sav. PSPC 2014 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 Excel, Microsoft Office Word ir kt. programų pagalba.
3. 2014 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 pripažinti;
 - 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 patvirtinta apskaitos politika, 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 pridėjant 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 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.	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 pridėjant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

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

N – metinė amortizacijos suma;

V_1 – nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo 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. *2014 m. pabaigoje darbuotojų atostogų rezervo suma sudaro 71326 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 2014 m. įsigyti du kompiuteriai, kurių vertė 3990 Lt.

<i>Ilgalaikis materialusis turtas</i>	<i>Įsigijimo kaina, Lt</i>	<i>Nusidėvėjo per 2014 m.</i>	<i>Sukauptas nusidėvėjimas, Lt</i>	<i>Likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d.</i>
<i>Mašinos ir įrengimai (Medicininė įranga)</i>	<i>2142</i>	<i>281</i>	<i>2141</i>	<i>1</i>
<i>Baldai ir biuro įranga (Kompiuteriai ir kt.)</i>	<i>18156</i>	<i>1276</i>	<i>12011</i>	<i>6145</i>

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 2014 m. gruodžio 31 d. 8824 Lt, tame tarpe 7322 Lt yra 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio (GPM) gauta parama bei 1500 Lt gautos piniginės lėšos labdaros būdu medicininei įrangai pirkti. Kita dalis (2 Lt) likutinė kompiuterių vertė, gautų paramos būdu 2010 metais. Per 2014 m. Įstaiga gavo 1489 Lt 2 proc. GPM paramos. Kitas finansavimas, gautas 2014 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 1 221 395 Lt, tame tarpe:

I. Nekilnojamas turtas Jiezo g. 2, Alytus, jo vertė 995 923 Lt

II. Ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas 225 472 Lt, tame tarpe

- *Transporto priemonės 82356 Lt.;*
- *Medicininė įranga 112426 Lt;*
- *Kompiuterinė technika 8243 Lt;*
- *Kitas inventorių 22447 Lt;*

6. Grynasis turtas

6.1 Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalas 100 Lt.

6.2 Ankstesnių metų perviršis ar deficitas sudarė 67337 Lt.

6.3 Einamųjų 2014 metų perviršis sudarė 6710 Lt.

Grynojo turto vertė 2014 m. gruodžio 31 d. 73847 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 2014 metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė:

7.1.1 pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Vilniaus teritorinės ligonių kasos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, 841887 Lt.;

7.1.2 pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 21329 Lt.;

7.1.3 Pervestinos pajamos už kompensuojamųjų vaistų pažymėjimų išdavimą sudaro -1223 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 2014 m. Įstaiga neturėjo Finansinės investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų.

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 7633 Lt, t. sk. medikamentai ir med. priemonės sudaro 7412 Lt ir kt. atsargos -221 Lt.

10.1.2 Išankstiniai apmokėjimai 1889 Lt, tai yra civilinės atsakomybės bei Įstaigos turto draudimo bei periodinių leidinių ateinančių laikotarpių sąnaudos.

- 10.1.3 Kitos gautinos sumos 67659 Lt, t. sk. trumpalaikė Vilniaus teritorinių ligonių kasų skola Įstaigai už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas 67638 Lt; atskaitingų asmenų skola 21 Lt.
- 10.1.4 Grynieji pinigai kasoje ir banko sąskaitoje 169377 Lt.
- 10.1.5 Trumpalaikiuose įsipareigojimuose, kurie sudaro 170638 Lt:
- skolos tiekėjams yra 6128 Lt;
 - skolos darbuotojams, t.y. darbo užmokestis ir įmokos soc. draudimui yra 93067 Lt;
 - sukauptos mokėtinos sumos -tai atostoginių kaupimai, kurie sudaro 71326 Lt;
 - kitos mokėtinos sumos yra 117 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 – 71076 Lt;

11.1.2 Kitų paslaugų sąnaudos – 69538 Lt. Kt. paslaugų detalizavimas pagal grupes pateiktas lentelėje.

Kitų paslaugų sąnaudos pagal grupes

Litais

<i>Kitų paslaugų sąnaudos</i>	<i>2014 metais</i>	<i>2013 metais</i>
<i>Laboratoriniai tyrimai kitose įstaigose</i>	55351	52875
<i>Medicinos technikos priežiūros paslaugos</i>	6877	2478
<i>Apsaugos paslaugos</i>	1138	1253
<i>Kompiut. technikos ir programų priežiūra, remontas</i>	1488	4409
<i>Kt. sąnaudos už paslaugas, patirtos vykdant pagrindinę veiklą</i>	4684	814
<i>Iš viso</i>	<i>69538</i>	<i>61829</i>

1.1.1 Kitos sąnaudos – 15707 Lt. Kt. sąnaudų detalizavimas pagal grupes pateiktas lentelėje.

Kitos sąnaudos pagal grupes

Litais

<i>Kitų paslaugų sąnaudos</i>	<i>2014 metais</i>	<i>2013 metais</i>
<i>Mokesčių sąnaudos</i>	1635	1007
<i>Draudimo sąnaudos</i>	2096	2938
<i>Banko paslaugos</i>	306	296
<i>Kitos sąn. už kanceliarines bei ūkines prekes ir kt</i>	10303	8227
<i>Kitos sąnaudos</i>	1367	4131
<i>Iš viso</i>	<i>15707</i>	<i>16599</i>

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 *17 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		Nebaugstatyba	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					14166			16308
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)														
2.1.	pirkto turto išigijimo savikaina											3990			3990
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					18156		20298
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					1860				X	10735	X	X 12595
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					281				X	1276	X	X 1557
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					2141				X	12011	X	X 14152
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				-			-		X			
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X				-			-		X			
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį	X				-			-		X			

	laikotarpį														
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				-			-		X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X				-			-		X				
16.1.	parduoto	X				-			-		X				
16.2.	perduoto	X				-			-		X				
16.3.	nurašyto	X				-			-		X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X				-	-	-	-		X				-
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14–15-16+/-17)	X									X				
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.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	X

2.															
22.	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)						1					6145			6146
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						282					3431			3713

* - Pažymėti ataskaitos laukai
nepildomi.

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

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

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nemateri alusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje									0
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		1210							1210
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)									0
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			X		X	X		0

7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	605		X		X	X		605
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	605		X		X	X		605
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		605							605
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		0							0

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**– Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos 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 inventorių	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		9451						9451
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		71045						71045
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		50396						50396
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		20649						20649
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		72863						72863
3.1.	Parduota								0
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0
3.3.	Sunaudota veikloje		72863						72863
3.4.	Kiti nurašymai								0
4.	Pergrupavimai (+/-)								0
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		7633						7633
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)		7633						7633
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		9451						9451

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(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	863216	818031
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**	862635	817545
1.7.	Kitos	581	486
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-1223	-1028
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	861993	817003

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektorius subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektorius subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektorius subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektorius subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	67659	67638			67580	67547
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	67638	67638			65705	65705
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už pardutas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	67638	67638			65705	65705
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						

1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	21				1875	1842
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	67659	67638			67580	67547

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				
1.4.	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				
2.4.	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)	169377		119222	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	168323		118290	
3.2.	Pinigai kasoje	1054		932	
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)	169377		119222	
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						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	6128	679		8383	128	
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	71326	16845		61105	14431	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	71326	16845		61105	14431	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	117	117		175	175	
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	117	117		175	175	
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	77571	17641		69663	14734	

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	169030	136465
2.	Eurais	347	
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	169377	136465

(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	0		15077				15077		0
3.2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0		15077				15077		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:	5835		8561				5572		8824
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5835		8561				5572		8824
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									
5.	Iš viso finansavimo sumų:	5835		23638				20649		8824

(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 finansavim o sumos	Gautos finansavim o sumos	Iš viso	Gautinos finansavim o sumos	Gautos finansavim o 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			5835	5835		8824
5.	Iš viso			5835	5835		8824

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

2014 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendr os valstyb ės paslau gos	Gyny ba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekon omika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunal inis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švieti mas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							876232				889707
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							688528				659212
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							2162				3330
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							21876				25946
1.4.	Komandiruočių							0				0
1.5.	Transporto							6746				5472
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							599				1375
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							0				0
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							71076				115944
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											

1.12.	Finansavimo												
1.13.	Kitų paslaugų							69538					61829
1.14.	Kitos							15707					16599
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA												
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							50155					-9759
3.1.	Išmokos:							620694					626995
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							445607					468086
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							24230					26557
3.1.3.	Komandiruočių												
3.1.4.	Transporto							6746					5471
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							599					1375
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo												
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							51995					43593
3.1.8.	Socialinių išmokų												
3.1.9.	Nuomos												
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							66084					61486
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos												
3.1.12.	Kitos išmokos							25433					20427