

PRITARTA

Alytaus miesto savivaldybės tarybos
2018 m. kovo 29 d.
sprendimu Nr. T-47

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ALYTAUS MIESTO SAVIVALDYBĖS PIRMINĖS SVEIKATOS
PRIEŽIŪROS CENTRO 2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

VŠĮ Alytaus miesto savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

150066452, Jiežno g. 2, LT-62212 Alytus

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

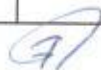
2018 02 20 Nr. F-16
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	4414	1051
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1.2		
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	1.1	4414	1051
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3555	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		859	1051
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		83872	80522
I.	Atsargos	3	7620	4051
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7620	4051
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		453	481
III.	Per vienus metus gautinos sumos		23900	22866
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		23900	22866
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		51899	53124
	IŠ VISO TURTO:		88286	81573

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	6624	3707
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	4	6624	3707
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		54149	51744
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		54149	51744
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3002	2719
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		25722	25883
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		25399	23084
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		26	58
F.	GRYNASIS TURTAS		27513	26122
I.	Dalininkų kapitalas		29	29
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		27484	26093
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1391	1023
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		26093	25070
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		88286	81573

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


(parašas)

Jūratė Filatovienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Jūratė Patackaitė
(vardas ir pavardė)

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

VŠĮ Alytaus miesto savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

150066452, Jiežno g. 2, LT-62212 Alytus(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018 02 17 Nr. F-16A

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6	321536	312185
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		23780	21480
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		23780	21480
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		297756	290705
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		298066	291048
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-310	-343
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	9	320145	311162
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		240581	223033
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		192	260
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5892	6870
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		14	0
V.	TRANSPORTO		1035	2062
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		260	559
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		352	2454
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	9.1	42747	43921
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	9.2	26048	26714
XIV.	KITOS	9.3	3024	5289
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1391	1023
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1391	1023
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jūratė Filatovienė
(vardas ir pavardė)

Jūratė Patackaitė
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

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 grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąjį grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018 02 20 Nr. F-16B

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumas 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 2015 m. gruodžio 31 d.						25070	25070	
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	x		
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		1023	1023	
9.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						26093	26093	
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš		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	x		
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		1391	1391	
17.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		x				27484	27484	

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jūratė Filatovienė

(vardas ir pavardė)

Jūratė Patackaite

(vardas ir pavardė)

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

VŠĮ Alytaus miesto savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

150066452, Jiežno g. 2, LT-62212 Alytus

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018 02 20 Nr. F-16C

(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1225		-1225	-8502		-8502
I.	Išplaukos		222748		222748	220556		220556
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		527		527	632		632
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		527		527	632		632
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		222221		222221	219924		219924
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos išplaukos				0			0
II.	Pervestos lėšos		0		0	0		0
II.1	Iš valstybės biudžetą							
II.2	Iš savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Iš kitus išteklių fondus							
II.5	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams							
II.6	Kitiems subjektams				0	-313		-313
III.	Išmokos		220418		220418	228745		228745
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		163299		163299	155975		155975
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		5988		5988	6915		6915
III.3	Komandiruočių		14		14	0		0
III.4	Transporto		863		863	2062		2062
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		260		260	559		559
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		352		352	2454		2454
III.7	Atsargų įsigijimo		20744		20744	26019		26019
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		25619		25619	27803		27803
III.11	Sumokėtos palūkanos				0			0
III.12	Kitos išmokos		3279		3279	6958		6958
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3555			0		
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3555					
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
III.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
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 gražinimas							
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.	Gražintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1225		-1225	-8502		-8502
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		53124		53124	61626		61626
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		51899		51899	53124		53124

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo vadovas)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Jūratė Filatovienė
(vardas ir pavardė)

Jūratė Patackaitė
(vardas ir pavardė)

**Viešosios įstaigos Alytaus m. savivaldybės Pirminės sveikatos priežiūros centras
(Alytaus miesto savivaldybės PSPC)**

Įst. kodas 150066452, Jiežno g. 2, 62212 Alytus

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

2018 m. vasario 20 d. Nr. 16D

Alytus

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Alytaus miesto savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centras (VŠĮ Alytaus miesto savivaldybės PSPC) yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Jiežno g. 2, Alytuje. Įstaiga yra ribotos turinės atsakomybės, pagal savo prievolės atsako savo turtu.

VŠĮ Alytaus miesto savivaldybės PSPC identifikavimo numeris 150066452. Įregistruota 1999 m. gruodžio 29 dieną.

VŠĮ Alytaus miesto savivaldybės PSPC steigėja ir savininkė – Alytaus miesto savivaldybės Taryba. Dalininkų neturi. Kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų neturi.

VŠĮ Alytaus miesto savivaldybės PSPC veiklos sritis – pirminės sveikatos priežiūros (šeimos gydytojų, vaikų ir vidaus ligų gydytojų, odontologų ir kt.) paslaugų teikimas Alytaus miesto ir rajono gyventojams.

Alytaus miesto savivaldybės PSPC savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais šiuo metu galiojančiais Lietuvos Respublikos įstatymais bei teisės aktais.

VŠĮ Alytaus miesto savivaldybės PSPC VŠĮ Alytaus miesto savivaldybės PSPC ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota.

Vidutinis sąrašinis dirbančiųjų skaičius 2017 metų pabaigoje – 17 darbuotojų, iš jų: gydytojai – 9, kiti specialistai – 1, slaugytojai – 5, kito personalo – 2.

Ataskaitinis laikotarpis yra 2017 metai.

II. APSKAITOS POLITIKA

2017 metų pabaigoje tvarko buhalterinę apskaitą ir sudaro finansinę atskaitomybę vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu ir kitais buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais Lietuvos Respublikoje įstatymais ir teisiniais aktais.

2017 metų pabaigoje finansinė atskaitomybė 2017 m. gruodžio 31 dienai parengta vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. VŠĮ Alytaus miesto savivaldybės PSPC apskaitoje naudojamas piniginis vienetas – euras (vadovaujantis Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu, 2014 04 17, Nr. XII-828). Reikšmingų skirtumų, perskaičiuojant apskaitos duomenis į eurus 2015 m. sausio 1 dienai, nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį VŠĮ Alytaus miesto savivaldybės PSPC apskaitos politika bei apskaitos įvėrčiai nebuvo keičiami. Turto vertės, nusidėvėjimo, abejotinų skolų bei sukauptų

įsipareigojimų apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, nes nebuvo tam prielaidų ar kitokios reikšmingos informacijos, todėl ir jų poveikio ataskaitinio ir vėlesnių laikotarpių veiklos rezultatams taip pat nėra.

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

VšĮ Alytaus miesto savivaldybės PSPC **Ilgalaikis materialusis turtas** apskaitomas vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis 2014 m. gruodžio 30 d. įstaigos direktoriaus įsakymu Nr. 15 „Dėl minimalios ilgalaikio turto vertės nustatymo“ patvirtinta minimali ilgalaikio materialaus turto vertė – ne mažesnė nei 500 eurų. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą. Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinę vertę nustato VšĮ Alytaus miesto savivaldybės PSPC. Dabartiniu metu visoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms nustatyta 1 euro likvidacinė vertė.

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

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

N – metinė nusidėvėjimo suma;

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 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų“, Nr. 14, 2014 m. gruodžio 30 d.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo. Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas pateiktas 1 lentelėje.

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

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

N – metinė amortizacijos suma;

V₁ – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₂ – nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka pateikta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

Nematerialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo. Ilgalaikio nematerialaus turto amortizacijos normatyvai patvirtinti Įstaigos Direktoriaus įsakymu „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų“, Nr. 14, 2014 m. gruodžio 30 d. Ilgalaikio nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas pateiktas 1 lentelėje.

1 lentelė. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai (galiojantys nuo 2015 m. sausio 1 d.)

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
NEMATERIALUSIS TURTAS		
1.	Programinė įranga, jos licencijos* ir techninė dokumentacija	4
2.	Kitas nematerialusis turtas	9
MATERIALUSIS TURTAS		
3.	Pastatai	
3.1.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
4.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
4.1.	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	
4.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens	60
4.1.2.	Metaliniai	35
4.1.3.	Mediniai	15
4.2.	Kiti statiniai	15
5.	Mašinos ir įrenginiai	
5.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	24
5.2.	Medicinos įranga	9
5.3.	Apsaugos įranga	9
5.4.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
5.5.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	14
5.6.	Kitos mašinos ir įrenginiai	24
6.	Transporto priemonės	
6.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
6.2.	Specialieji automobiliai	6
6.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
6.4.	Kitos transporto priemonės	14
7.	Baldai ir biuro įranga	
7.1.	Baldai	11
7.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	6
7.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
7.4.	Kita biuro įranga	9
8.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
8.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
8.2.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
8.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

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

rizikas: Įstaiga vykdydama veiklą taiko šiuos metodus, siekdama valdyti ir mažinti finansines

- palūkanų normos rizika valdoma vykdant viešųjų pirkimų procedūras, sutartyse nustatant, kad palūkanos nesikeistų per kredito galiojimo laikotarpį ir atitiktų rinkos kainą;
- likvidumo rizika, t. y. rizika, kad Įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų valdoma nuolat kontroliuojant kreditorių dydį, įvedant griežtą išlaidų kontrolę;
- 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;

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

Įstaigoje **Atsargos** apskaitomos vadovaujantis 8-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentai ir medicinos priemonės į sąnaudas nurašomi pagal nurašymo aktus. Medikamentų ir medicinos 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 iš karto jas įsigijus.

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.

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. *2017 metų pabaigoje darbuotojų atostogų rezervo suma sudaro 25399 eurų.* Tai reiškia, kad 2017 metų atostogų rezervo suma palyginus su 2016 metų padidėjo 2315 eurų.

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

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

Įstaigoje finansinę kontrolę atlieka Įstaigos direktorius, buhalteris, materialiai atsakingi asmenys.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas

1.1 Informacija apie ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį 12-ojo standarto 1 priede. 2017 metų pabaigoje buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto (IMT) Mašinos ir įrengimai (medicininė įranga) už 3555 eurų. IMT turto sudėtis, įsigijimo vertė ir nusidėvėjimas pateiktas lentelėje.

<i>Ilgalaikis materialusis turtas</i>	<i>Įsigijimo suma, Eur 2017-01-01</i>	<i>Įsigyta per 2017 metus, Eur</i>	<i>Nusidėvėjo per 2017 m.</i>	<i>Sukauptas nusidėvėjimas iš viso, Eur</i>	<i>Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d., Eur</i>
<i>1</i>	<i>2</i>		<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5(2-4)</i>
<i>Mašinos ir įrengimai (Medicininė įranga)</i>	620	3555	0	620	3555
<i>Baldai ir biuro įranga (Kompiuteriai ir kt.)</i>	4378		192	3519	859

1.2 Ilgalaikio nematerialaus turto (INT) 2017 metais įsigyta nebuvo. INT turto sudėtis, įsigijimo vertė ir nusidėvėjimas pateiktas lentelėje.

<i>Ilgalaikis nematerialusis turtas</i>	<i>Įsigijimo kaina, Eur</i>	<i>Nusidėvėjo per 2017 m.</i>	<i>Sukaupta amortizacija iš viso, Eur</i>	<i>Likutinė vertė 2017 m. gruodžio 31 d., Eur</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5(2-4)</i>
<i>Programinė įranga</i>	350	0	350	0

2. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienu 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.** Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį 20-ojo standarto 4 ir 5 prieduose. Finansavimo sumų vertė 2017 m. gruodžio 31 d. 6624 Eur, tame tarpe: 2568 Eur yra 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio (GPM) gauta parama; 434 Eur gautos piniginės lėšos labdaros būdu medicininei įrangai pirkti. Per 2017 m. Įstaiga gavo 527 Eur 2 proc. GPM paramos. Kitas finansavimas, gautas 2017 metais, yra medikamentai, medicinos priemonės 3622 Eur.

5. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė pagal davėjus:
LR Sveikatos apsaugos ministerija (medicinos įranga) 4921 Eur;
Lietuvos sveikatos mokslų universitetas (medicinos įranga) 4282 Eur;
Alytaus miesto savivaldybė 360269 Eur.

Turto panaudos davėjas	Nekilnojam as turtas Jiezno g. 2, Alytus, Eur	Transporto priemonės, Eur	Kitos mašinos ir įrengimai, tame tarpe medicininė įranga, Eur	Kompiuterinė technika, Eur	Kitas inventoriūs, Eur	Iš viso, Eur
1	2		3	4	5(2-4)	6(2+3+4+5)
<i>LR Sveikatos apsaugos ministerija</i>			4921			4921
<i>Alytaus miesto savivaldybė</i>	288439	23852	39668	2387	5923	360269
<i>Lietuvos sveikatos mokslų universitetas</i>			4282			4282

6. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

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

Nr.	Pajamų pavadinimas	2017 m.	2016 m.	Pokytis (+/-)
1.	<i>Pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Vilniaus teritorinės ligonių kasos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Eur</i>	286729	275584	11145
2.	<i>Pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka fiziniai ir juridiniai asmenys, Eur</i>	11027	15121	-4094
3.	<i>Finansavimo pajamos, Eur</i>	23780	21480	2300
4.	<i>Pervestinos pajamos už kompensuojamųjų vaistų pažymėjimų išdavimą, Eur</i>	-310	-343	33

6.2 Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pateikiama 10-ojo VSAFAS 2 priede.

6.3 Informacija apie Finansinės investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede.

7. Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Per 2017 m. Įstaiga neturėjo Finansinės investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų.

8. Segmentai

Pateikiamos šio ataskaitinio laikotarpio ataskaitos pagal 25-ojo VSAFAS priede nustatytą formą Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento.

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

Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktas sumas:

9.1 Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, t.y. medikamentų ir med. prekių sąnaudos 42747 Eur;

9.2 Kitų paslaugų sąnaudos 26048 Eur. Kt. paslaugų detalizavimas pagal grupes pateiktas lentelėje.

Kitų paslaugų sąnaudos pagal grupes, Eurais

<i>Kitų paslaugų sąnaudos</i>	<i>2017 metais</i>	<i>2016 metais</i>	<i>Pokytis (+/-)</i>
<i>Laboratoriniai tyrimai kitose įstaigose</i>	<i>21049</i>	<i>22518</i>	<i>-1469</i>
<i>Medicinos technikos priežiūros paslaugos</i>	<i>1181</i>	<i>1390</i>	<i>-209</i>
<i>Apsaugos paslaugų sąnaudos</i>	<i>389</i>	<i>405</i>	<i>-16</i>
<i>Kompiuterinės technikos ir programų priežiūra, remontas</i>	<i>528</i>	<i>526</i>	<i>+2</i>
<i>Kt. sąnaudos už paslaugas, patirtos vykdant pagrindinę veiklą</i>	<i>2901</i>	<i>1875</i>	<i>1026</i>
<i>Kitų paslaugų sąnaudų iš viso</i>	<i>26048</i>	<i>26714</i>	<i>-666</i>

9.3 Kitos sąnaudos 3024 Eur. Kt. sąnaudų detalizavimas pagal grupes pateiktas lentelėje.

Kitos sąnaudos pagal grupes, Eurais

<i>Kitų paslaugų sąnaudos</i>	<i>2017 metais</i>	<i>2016 metais</i>	<i>Pokytis (+/-)</i>
<i>Draudimo sąnaudos</i>	<i>746</i>	<i>703</i>	<i>43</i>
<i>Banko paslaugų sąnaudos</i>	<i>35</i>	<i>35</i>	<i>0</i>
<i>Kitos mažaverčio inventoriaus, kanceliarinių, ūkinių prekių ir kt. sąnaudos</i>	<i>2220</i>	<i>2429</i>	<i>-209</i>
<i>Baudų, žalos atlyginimo sąnaudos</i>	<i>22</i>	<i>1729</i>	<i>-1707</i>
<i>Kitos sąnaudos</i>	<i>1</i>	<i>393</i>	<i>-392</i>
<i>Kitų sąnaudų iš viso</i>	<i>3024</i>	<i>5289</i>	<i>-2265</i>

10. Sandoriai užsienio valiuta. Sandorių užsienio valiuta per ataskaitinius metus nebuvo.

11. Turto nuvertėjimas

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

12. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Vidutinis per ataskaitinį laikotarpį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius *17 darbuotojų*.
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

Buhalterė



Jūratė Patackaitė

(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	298066	291048
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**	297917	290884
1.7.	Kitos	149	164
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-310	-343
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	297756	290705

* 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 sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	23900	23900		22866	22866	
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	23899	23899		22866	22866	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	23899	23899		22866	22866	
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	1	1				
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	23900	23900		22866	22866	

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	51899		53124	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	50897		52322	
3.2.	Pinigai kasoje	1002		802	
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)	51899		53124	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nefinansinės atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti vykdyti sutartis		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartis	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4051						4051
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		46811						46811
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		20648						20648
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		26163						26163
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		43242						43242
3.1.	Parduota								0
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0
3.3.	Sunaudota veikloje		43242						43242
3.4.	Kiti nurašymai								0
4.	Pergrupavimai (+/-)								0
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		7620						7620
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupia 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)		7620						7620
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		4051						4051

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio ir aukštesnio lygčių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						620					4378			4998
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						3555					0			3555
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina														
2.2.	neatlyginimai gauto turto išsigijimo 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														0
4.	Pergrupavimai (+/-)											0			
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						4175					4378			8553
6.	Suksaupia nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					620				X	3327	X	X	3947
7.	Neatlyginimai gauto turto sukaupia nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					0				X	192	X	X	192
9.	Suksaupia parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X									X	0	X	X	0
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X	0	X	X	0
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Suksaupia nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					620				X	3519	X	X	4139
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

Fil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlyginamai 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.	Suakaupta 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.	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	X
22.	Perduoto, 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)						3555					859			4414
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						0					1051			1051

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesnio ir aukštesnio 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	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	3002	717		2719	177				
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	25399	6037		23084	5486				
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos									
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	25399	6037		23084	5486				
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos									
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos									
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	26	26		58	58				
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai									
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai									
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	26	26		58	58				
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	28427	6780		25861	5721				

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		
2.	Eurais	54148	51744
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	54148	51744

(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.	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės asignavimams priklausantių finansavimo sumų, gautų / gautinų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, dali):									
1.1.	Biudžeto asignavimai:									
1.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									
1.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									
1.2.	IS valstybės biudžetinių įstaigų									
1.2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									
1.2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									
2.	IS savivaldybės biudžeto:									
2.1.	Biudžeto asignavimai:									
2.1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									
2.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									
2.2.	IS savivaldybės biudžetinių įstaigų									
2.2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									
2.2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									
3.	IS 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.	IS valstybės biudžetinių įstaigų									
3.2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									
3.2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									
3.3.	Tiesiogiai:									
3.3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti									
3.3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									
4.	IS kitų šaltinių:									
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3707		26697				23780		6624
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3707		26697				23780		6624
5.	IS viso finansavimo sumų:	3707		26697				23780		6624

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 LIKŪČIAI

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 priklausančių 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		3707	3707		6624	6624
5.	Iš viso		3707	3707		6624	6624

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

2017 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 komunalinis 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 ŠANAUDOS							320145				320145
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							240581				240581
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							192				192
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							5892				5892
1.4.	Komandiruočių							14				14
1.5.	Transporto							1035				1035
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							260				260
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							352				352
1.8.	Nuvertėjimo ir nuraišytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotu atsargų savikaina							42747				42747
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							26048				26048
1.14.	Kitos							3024				3024
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							223973				223973
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							163622				163622
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							5988				5988
3.1.3.	Komandiruočių							14				14
3.1.4.	Transporto							863				863
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							260				260
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							352				352
3.1.7.	Atsargų išsigijimo							20744				20744
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų išsigijimo							25619				25619
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							6511				6511