

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Istaigos kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		81 421 015,23	84 160 609,85
I.	Nematerialusis turtas	3.1	568 517,20	430 457,01
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		568 515,76	345 271,57
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1,44	1,44
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	85 184,00
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		80 852 498,03	83 730 152,84
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	3.2	12 044 243,93	12 203 813,45
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	3.3	999 990,12	671 455,78
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	3.4	51 660 268,23	55 412 087,56
II.6	Transporto priemonės	3.5	102 747,78	149 635,09
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	3.6	1 954 254,76	2 072 287,31
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3.7	10 617 843,37	12 981 070,75
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	3.8	3 473 149,84	239 802,90
		3.9	0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		48 706 650,40	46 760 094,77
I.	Atsargos	3.10	8 846 489,84	8 089 580,74
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		8 808 856,44	8 056 830,97
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		37 633,40	32 749,77
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.11	187 894,41	117 129,62
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.12	22 519 571,23	21 834 539,44
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		824 249,34	66 723,31
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		16 012 127,22	18 812 876,45
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5 527 419,65	2 829 712,56
III.6	Kitos gautinos sumos		155 775,02	125 227,12
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.13	2 500 000,00	2 499 999,99
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.14	14 652 694,92	14 218 844,98
	IŠ VISO TURTO:		130 127 665,63	130 920 704,62

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.15	44 857 902,12	51 144 807,79
I.	Iš valstybės biudžeto		5 270 779,48	5 138 069,54
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 907,40	3 488,92
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		34 865 674,02	39 946 147,33
IV.	Iš kitų šaltinių		4 718 541,22	6 057 102,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		23 689 698,18	20 614 895,65
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.16	23 689 698,18	20 614 895,65
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		5 231 007,21	5 234 007,21
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 biudžetą ir fondus		18,99	120,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		18,99	120,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2 357 188,63	3 282 619,66
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		33 233,21	178 221,69
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		15 658 522,09	11 735 606,53
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		409 728,05	184 320,56
F.	GRYNASIS TURTAS	3.17	61 580 065,33	59 161 001,18
I.	Dalininkų kapitalas		1 593 901,44	1 593 901,44
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		59 986 163,89	57 567 099,74
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 419 064,15	2 378 638,89
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		57 567 099,74	55 188 460,85
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		130 127 665,63	130 920 704,62

Generalinis direktorius

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Vyriausioji finansininkė

Irena Nikitiniene

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Istaigos kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		234 706 549,87	205 801 779,89
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.18	59 869 270,41	48 137 974,22
I.1.	Iš valstybės biudžeto		20 481 852,44	15 082 877,96
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		581,52	581,52
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10 028 691,07	7 916 392,19
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		29 358 145,38	25 138 122,55
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		174 837 279,46	157 663 805,67
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.19	174 837 279,46	157 663 805,67
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	3.20	233 089 817,91	201 637 143,90
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		151 402 531,93	124 400 972,55
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13 025 393,33	12 942 922,02
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3 559 499,76	4 510 236,65
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		44 214,18	244 745,66
V.	TRANSPORTO		99 358,55	105 131,18
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		61 154,35	141 339,31
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3 647 299,49	3 641 312,88
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		93 316,02	1,74
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		59 434 095,87	54 580 926,92
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		25 974,00	23 634,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		112,03	1 097,85
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		978 094,79	746 116,67
XIV.	KITOS		718 773,61	298 706,47
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 616 731,96	4 164 635,99
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		646 189,53	-3 321 875,48
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	3.21	2 113 797,47	2 768 163,66
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-4 467,79	-3 142,19
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS	3.22	1 463 140,15	6 086 896,95
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.23	156 142,66	87 704,54
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA	3.28		1 448 173,84
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2 419 064,15	2 378 638,89
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 419 064,15	2 378 638,89
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Generalinis direktorius

Vyriausioji finansininkė

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Iłona Nikitiniene

(parašas)

(parašas)

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS, kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurai ir centai*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas- ta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosav- ybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		1 592 901,44				55 188 460,85	56 781 362,29	
2.	Perimto ūgiamio turto iš kuro viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui		x		x	x	x		x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x		0,00	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo)		1 000,00	x	x	x	x	1 000,00	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		2 378 638,89	2 378 638,89	
9.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		1 593 901,44	0,00	0,00		57 567 099,74	59 161 001,18	
10.	Perimto ūgiamio turto iš kuro viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui		x		x	x	x		x
12.	Kitos rezervų 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 (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo)			x	x	x	x	0,00	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		2 419 064,15	2 419 064,15	
17.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		1 593 901,44	0,00	0,00		59 986 163,89	61 580 065,33	

Generalinis direktorius

Vyr. finansininkė

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Ilova Nikitienė

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Įmonės kodas 135163499, Eivenių g. 2 Kaunas

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

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		8 527 381,97	0,00	8 527 381,97	15 523 748,75	0,00	15 523 748,75
I.	Įplaukos		210 316 183,50	0,00	210 316 183,50	172 276 467,55	0,00	172 276 467,55
I.1.	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atsargoms:		29 527 495,23	0,00	29 527 495,23	28 320 790,04	0,00	28 320 790,04
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		15 766 151,18		15 766 151,18	13 301 701,87		13 301 701,87
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5 384 820,38		5 384 820,38	8 200 399,45		8 200 399,45
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		8 376 523,67		8 376 523,67	6 818 688,72		6 818 688,72
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		179 042 781,67		179 042 781,67	142 077 261,17		142 077 261,17
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		1 100,11		1 100,11	4 000,10		4 000,10
I.7.	Kitos įplaukos		1 744 806,49		1 744 806,49	1 874 416,24		1 874 416,24
II.	Pervestos lėšos		-1 319 625,61	0,00	-1 319 625,61	-973 126,42	0,00	-973 126,42
II.1.	Iš valstybės biudžeto		-822 149,16		-822 149,16	-959 320,81		-959 320,81
II.2.	Iš savivaldybių biudžetų				0,00			0,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-495 978,26		-495 978,26	-1 486,39		-1 486,39
II.4.	Iš kitus šaltinių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-1 498,19		-1 498,19	-12 319,22		-12 319,22
II.6.	Kitiems subjektams				0,00			0,00
III.	Įmokos		-200 469 175,92	0,00	-200 469 175,92	-155 779 592,38	0,00	-155 779 592,38
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-148 189 403,38		-148 189 403,38	-108 366 175,10		-108 366 175,10
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-3 355 924,99		-3 355 924,99	-4 391 399,93		-4 391 399,93
III.3.	Komandiruočių		-69 733,00		-69 733,00	-289 029,08		-289 029,08
III.4.	Transporto		-118 749,72		-118 749,72	-135 292,93		-135 292,93
III.5.	Kvalifikacijos kelimo		-52 973,47		-52 973,47	-105 982,44		-105 982,44
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-386 726,80		-386 726,80	-429 524,73		-429 524,73
III.7.	Atsargų įsigijimo		-38 532 673,31		-38 532 673,31	-34 097 180,53		-34 097 180,53
III.8.	Socialinių įmokų		-25 974,00		-25 974,00	-20 634,00		-20 634,00
III.9.	Nuomos				0,00	0,00		0,00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-9 286 111,32		-9 286 111,32	-7 821 024,56		-7 821 024,56
III.11.	Sumokėtos palūkanos		-1 151,69		-1 151,69			0,00
III.12.	Kitos įmokos		-449 754,24		-449 754,24	-123 349,08		-123 349,08
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-8 432 084,89	0,00	-8 432 084,89	-11 228 499,88	0,00	-11 228 499,88
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-8 432 084,88		-8 432 084,88	-12 728 499,88		-12 728 499,88
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas				0,00			0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių padidėjimas (sumažėjimas)		2 499 999,99		2 499 999,99	1 500 000,00		1 500 000,00
VI.	Gauti dividendai				0,00			0,00
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		-2 500 000,00		-2 500 000,00			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		338 764,21	0,00	338 764,21	102 055,51	0,00	102 055,51
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		337 618,51		337 618,51	101 055,51		101 055,51

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	B viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	B viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.1	II valstybės biudžeto		337 618,51		337 618,51	101 055,51		101 055,51
IV.2	II savivaldybės biudžeto							
IV.3	II ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
IV.4	II kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0,00			0,00
VI.	Gauti dalininko įnašai				0,00	1 000,00		1 000,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		1 145,70		1 145,70			0,00
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-211,35		-211,35	101,18		101,18
I.	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		433 849,94	0,00	433 849,94	4 397 405,56	0,00	4 397 405,56
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		14 218 844,98		14 218 844,98	9 821 439,42		9 821 439,42
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		14 652 694,92		14 652 694,92	14 218 844,98		14 218 844,98

Generalinis direktorius

Vyriausioji finansininkė



prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Ilona Nikitiniene

AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2020 m. gruodžio 31 d.

1. Bendroji dalis

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninė Kauno klinikos (toliau – Įstaiga) Kauno m. savivaldybėje įregistruota 1998 m. gegužės 12 d. Registracijos pažymėjimo Nr. VŠ 98-17. Duomenys apie juridinį asmenį kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Juridinio asmens kodas 135163499.

Pridėtinės vertės mokesčio mokėtojo kodas LT351634917.

Buveinės adresas: Eivenių g. 2, Kaunas – 50161.

Įstaigai suteiktas paramos gavėjo statusas.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įstaigos veikla neterminuota.

Įstaiga yra iš valstybės turto ir lėšų įsteigta sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga. Jos steigėjai - Sveikatos apsaugos ministerija ir Lietuvos sveikatos mokslų universitetas. Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas - gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti gyventojų sergamumą ir mirtingumą, kokybiškai teikti medicinos paslaugas. Pagrindiniai veiklos uždaviniai - organizuoti ir teikti specializuotas bei kvalifikuotas pirminės, antrinės ir tretinės asmens sveikatos priežiūros ambulatorines ir stacionarines paslaugas visos Lietuvos gyventojams.

Įstaigos veiklą reglamentuoja Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kiti įstatymai, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimai, kiti teisės aktai.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitą banke.

Įstaigos apskaitą tvarko Apskaitos ir biudžeto tarnyba, kuriai vadovauja vyriausiasis finansininkas.

Įstaigos įstatuose numatytos ir faktiškai vykdomos veiklos sritys:

- asmens sveikatos priežiūra;
- visuomenės sveikatos priežiūra;
- integruotas su klinikiška praktika sveikatos priežiūros rengimas ir tobulinimas;
- medicinos, odontologijos, farmacijos, slaugos, visuomenės sveikatos ir kitų krypčių moksliniai tyrimai;
- ekonominė ir ūkinė veikla.

Įstaiga turi šiuos filialus:

- LSMUL Kauno klinikų filialas Romainių tuberkuliozės ligoninė, kodas 300043061, buveinė – Šilainių pl. 21, Kaunas;
- LSMUL Kauno klinikų filialas Kulautuvos reabilitacijos ligoninė, kodas 300043346, buveinė – Akacijų al. 18, Kulautuvos mstl., Kauno raj. savivaldybė;
- LSMUL Kauno klinikų filialas Onkologijos ligoninė, kodas 300509349, buveinė – Volungių g. 16, Kaunas;
- LSMUL Kauno Klinikų filialas Vaikų reabilitacijos ligoninė “Lopšelis”, kodas 302585979, buveinė – Lopšelio g. 10, Kaunas.

Įstaiga turi 6% akcijų UAB “OTO SPORTAS”.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2019 metais buvo 6836. Vidutinis darbuotojų skaičius 2020 metais buvo 6871.

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinį už metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d., yra šie:

- 1) įmonės;
- 2) įmonės veiklos tęstinumo;
- 3) periodiškumo;
- 4) pastovumo;
- 5) piniginio mato;
- 6) kaupimo;
- 7) palyginimo;
- 8) atsargumo;
- 9) neutralumo;
- 10) turinio viršenybės prieš formą.

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal iki 2020-12-31 d. įsigaliojusius Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS) bei Lietuvos Respublikos įstatymus ir teisės aktus reglamentuojančius buhalterinę apskaitą bei finansinės atskaitomybės sudarymą.

Standartai bei jų paaiškinimai, galiojantys ataskaitiniu laikotarpiu:

- 1-asis VSAFAS – „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“;
- 2-asis VSAFAS – „Finansinės būklės ataskaita“;
- 3-asis VSAFAS – „Veiklos rezultatų ataskaita“;
- 4-asis VSAFAS – „Grynojo turto pokyčių ataskaita“;
- 5-asis VSAFAS – „Pinigų srautų ataskaita“;
- 6-asis VSAFAS – „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“;
- 7-asis VSAFAS – „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“;
- 8-asis VSAFAS – „Atsargos“;
- 9-asis VSAFAS – „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;
- 10-asis VSAFAS – „Kitos pajamos“;
- 11-asis VSAFAS – „Sąnaudos“;
- 12-asis VSAFAS – „Ilgalaikis materialusis turtas“;
- 13-asis VSAFAS – „Nematerialusis turtas“;
- 14-asis VSAFAS – „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“;
- 15-asis VSAFAS – „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“;
- 16-asis VSAFAS – „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“;
- 17-asis VSAFAS – „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“;
- 18-asis VSAFAS – „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“;
- 19-asis VSAFAS – „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“;
- 20-asis VSAFAS – „Finansavimo sumos“;
- 21-asis VSAFAS – „Sandoriai užsienio valiuta“;
- 22-asis VSAFAS – „Turto nuvertėjimas“;
- 23-asis VSAFAS – „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“;

- 24-asis VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“;
- 25-asis VSAFAS „Segmentai“;
- 26-asis VSAFAS „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“;
- 28-asis VSAFAS „Euro įvedimas“.

Šie standartai buvo taikyti sudarant Įstaigos finansines ataskaitas už laikotarpį pasibaigusį 2020 m. gruodžio 31 d.

2.2. Finansinės atskaitomybės valiuta

Nuo 2015 metų sausio 1 dienos Įstaiga apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia eurais.

2.3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
- pagrįstai tikėtina, kad Įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- Įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.

Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo riboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir turto nuvertėjimo sumą. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Įstaiga nematerialiajam turtui taiko šiuos naudingo tarnavimo laikotarpius:

Nematerialaus turto grupė	Naudingo tarnavimo laikotarpis
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	4 metai
Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	9 metai
Kitas nematerialusis turtas	9 metai

Neatlygintinai gautas turtas

Įstaiga gali gauti nematerialųjį turtą neatlygintinai arba įsigyti už simbolinį atlygį, t. y. už reikšmingai mažesnę nei turto rinkos vertę. Prie neatlygintinai gauto turto priskiriamas Įstaigai teisės aktų nustatyta tvarka perduotas ir paaukotas ar padovanotas turtas.

Nematerialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje, taip pat apskaitoma perimto turto sukauptos amortizacijos sumos bei šis turtas amortizuojamas per likusį naudingo tarnavimo laikotarpį.

Kai nematerialusis turtas yra gautas neatlygintinai iš ne viešojo sektoriaus subjekto arba įsigytas už simbolinį atlygį, jo įsigijimo savikaina laikoma tikroji vertė turto įsigijimo dieną, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti, faktiškai sumokėtos (mokėtinės) sumos ir tikrosios turto vertės įsigijimo dieną skirtumas, jei turtas įsigytas už simbolinį atlygį, arba visa tikroji turto vertė įsigijimo dieną, jei turtas gautas neatlygintinai, apskaitoje registruojami kaip finansavimo sumos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas. Tuo atveju, kai tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, neatlygintinai gautas turtas apskaitoje registruojamas simboline vieno euro verte, o už simbolinį atlygį įsigytas turtas apskaitoje registruojamas to simbolinio atlygio verte.

Tyrimų ir plėtros sąnaudos

Tyrimų sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Plėtros sąnaudos apskaitomos nematerialaus turto straipsnyje vykdant individualius projektus tik tuomet, kai įstaiga turi technines galimybes pabaigti kurti turtą, kuris bus tinkamas naudojimui ar pardavimui, pagrindžia ketinimą sukurti ir sugebėjimą naudoti arba parduoti turtą, kuris sukurs būsimą ekonominę naudą, turi reikiamus resursus pabaigti kurti turtą ir galimybę tiksliai išmatuoti sąnaudas, susidariusias plėtros laikotarpiu.

Jei įstaiga negali atskirti tyrimų etapo išlaidų nuo plėtros etapo išlaidų, visos išlaidos priskiriamos prie tyrimo etapo išlaidų ir pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos susidarė. Išlaidos, kurias įstaiga pripažino sąnaudomis ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, vėliau negali būti pripažįstamos nematerialiojo turto pasigaminimo savikainos dalimi.

Vėlesnės išlaidos

Vėlesnės išlaidos, susijusios su jau pripažintu apskaitoje ir įstaigos naudojamu nematerialiuoju turtu, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį padaromos. Tačiau, jeigu įstaiga gali patikimai nustatyti, kad tokios išlaidos leis iš esmės pagerinti naudojamą nematerialųjį turtą ir gauti iš to turto didesnės ekonominės naudos ateityje, ir jeigu jos gali būti patikimai įvertintos ir priskirtos prie konkretaus turto, šių išlaidų suma turi būti didinama turto įsigijimo savikaina.

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą (įsigijimo savikainos metodas).

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė turi būti nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Įstaigos veikloje nebenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas neskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai turtas nebenaudojamas, pirmos dienos. Ši nuostata netaikoma laikinai nenaudojamam ilgalaikiam materialiajam turtui.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, į kurią neįeina kasdieninės priežiūros išlaidos, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Įsigijimo vertė apima ilgalaikio materialiojo turto dalių pakeitimo išlaidas, kai jos patiriamos, jei šios išlaidos atitinka turto pripažinimo kriterijus.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

Materialaus turto grupė	Naudingo tarnavimo laikotarpis
Pastatai mūriniai	100 metų
Kiti pastatai	75 metai
Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15 metų
Infrastruktūros ir kiti statiniai (betoniniai, gelžbetoniniai, akmenų)	60 metų
Infrastruktūros ir kiti statiniai (metaliniai)	35 metai
Infrastruktūros ir kiti statiniai (mediniai ir kiti)	15 metų
Gamybos mašinos ir įrengimai	24 metai
Medicinos įranga	9 metai
Apsaugos įranga	9 metai
Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo ryšio įrengimai	4 metai
Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	14 metai
Kitos mašinos ir įrengimai	24 metai
Lengvieji automobiliai	9 metai
Spec. automobiliai	6 metai
Autobusai, krovininiai automobiliai	6 metai
Kitos transporto priemonės	14 metų
Baldai	11 metų
Kompiuteriai ir jų įranga	6 metai
Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7 metai
Kitas biuro įranga	9 metai
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6 metai
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5 metai

Turto likvidacinės vertės, naudingo tarnavimo laikotarpiai ir nusidėvėjimo metodai yra peržiūrimi ir, jei reikia, pakoreguojami kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Neatlygintinai gautas turtas

Įstaiga gali gauti ilgalaikį materialųjį turtą neatlygintinai arba įsigyti už simbolinį atlygį, t. y. už reikšmingai mažesnę nei turto rinkos vertę. Prie neatlygintinai gauto turto priskiriamas ir įstaigai perduotas teisės aktų nustatyta tvarka turtas, ir padovanotas turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas įsigijimo savikainos metodas, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Perimantis turtą įstaiga taip pat registruoja sukauptą nusidėvėjimo sumą ir nuvertėjimo sumą turto perdavimo dieną. Tokio turto naudingo tarnavimo laikas turi būti lygus likusiam jo naudingo tarnavimo laikui. Perimto turto balansinė vertė perėmimo momentu taip pat registruojama kaip finansavimo sumos.

Ilgalaikio materialiojo turto, gauto iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas tikrosios vertės metodas, įsigijimo savikaina perėmimo momentu yra prilyginama tikrajai vertei, kuria šis turtas buvo registruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Tokia pati suma registruojama finansavimo sumose.

Kitais atvejais neatlygintinai gautas arba perduotas ne už rinkos kainą turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, kuri nustatoma pagal rinkos kainą, kai rinkoje prekiaujama šiuo turtu. Jei, neatlygintinai perduodant turtą, dokumente, kuriuo patvirtinamas turto perdavimas, nurodyta vertė neatitinka tikrosios to turto vertės, turto vienetas turi būti registruojamas apskaitoje tikrąja verte.

Vėlesnės išlaidos

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos prie to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo padarytos, sąnaudų, jeigu jos nepriskiriamos prie pagamintų atsargų ar kito ilgalaikio materialiojo turto pasigaminimo savikainos.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto ir pan. atliktų darbų išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų teikiamo rezultato:

- esminio turto pagerinimo išlaidos apskaitoje registruojamos didinant atitinkamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą;
- jei atlikti darbai nėra esminis turto pagerinimas, tokios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai padarytos.

Jei įstaiga, siekdama įgyvendinti viešąjį interesą, atlieka turto, kurio nevaldo, kuriuo nesinaudoja (nesinaudoja ar kitaip nesinaudoja) ir nedisponuoja, esminio pagerinimo darbus, išlaidas šiems darbams atlikti pripažįsta ilgalaikiu materialioju turtu ir savo apskaitoje registruoja atskirą turto vieneta, kurį nudėvi per naudingo tarnavimo laiką. Nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo padarytos.

Išnuomotas ir išsinuomotas turtas

Išsinuomoto turto eksploatavimo ir paprastojo remonto išlaidos (jei jų nekompensuoja nuomotojas) pripažįstamos nuomininko veiklos sąnaudomis, jeigu jos nepriskiriamos pagamintų atsargų ar kito ilgalaikio materialiojo turto pasigaminimo savikainai. Jei nuomotojas nekompensuoja nuomininko

padarytų esminio turto pagerinimo išlaidų, šias išlaidas nuomininkas registruoja kaip atskirą ilgalaikio materialiojo turto vienetą ir pripažįsta jo nusidėvėjimo sąnaudas per likusį nuomos laikotarpį.

Ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas jį pardavus arba kai iš jo naudojimo ar pardavimo nebesitikima gauti jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynujų pardavimo pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas), yra įtraukiami į tų metų veiklos rezultatų ataskaitą, kuriais turtas yra nurašomas.

2.5. Finansinis turtas

Vadovaujantis 17 VSAFAS finansinis turtas skirstomas į:

- ilgalaikį finansinį turtą,
- trumpalaikį finansinį turtą.

Siekiant įvertinti finansinis turtas skirstomas į tris grupes:

- parduoti laikomą finansinį turtą;
- iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą;
- gautinas sumas (prie kurių priskiriamos ir suteiktos paskolos).

Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas iš naujo įvertinamas taip:

- parduoti laikomas – tikrąja verte,
- iki išpirkimo termino laikomas ilgalaikis finansinis turtas – amortizuota savikaina;
- iki išpirkimo termino laikomas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius;
- po vieno metų gautinos sumos – amortizuota savikaina;
- išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos ir kitas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Parduoti laikomo finansinio turto tikroji vertė nustatoma remiantis kainomis, paskelbtomis aktyviojoje rinkoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

2.6. Finansiniai įsipareigojimai

Vadovaujantis 17 VSAFAS finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos turi būti pripažįstamos pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro.

Suteikta garantija pripažįstama finansiniu įsipareigojimu, kai atsiranda sutartyje numatytos aplinkybės arba sąlygos, kuriomis tenkinami įsipareigojimo pripažinimo kriterijai, ir paaiškėja, kad garantinius įsipareigojimus reikės vykdyti. Iki finansinio įsipareigojimo pripažinimo dienos suteiktos garantijos apskaitoje registruojamos pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ reikalavimus.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas finansiniai įsipareigojimai (išskyrus trumpalaikius, kurie nesusiję su rinkos kainomis) yra iš naujo įvertinami:

- finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis, – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Finansiniams įsipareigojimams, susijusiems su rinkos kainomis, priskiriami įsipareigojimai, kurių vertės kitimas yra susijęs su tam tikro turto tikrosios vertės arba rinkos indekso kitimu. Finansinių įsipareigojimų, susijusių su rinkos kainomis, tikroji vertė nustatoma remiantis atitinkamo turto kainomis arba rinkos indekso vertėmis, paskelbtomis aktyviojoje rinkoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio (tarpinio ir metinio) dieną.

2.7. Statybos ir ilgalaikės sutartys

Statybos bei ilgalaikių sutarčių apskaita vedama pagal 11 VSAFAS „Sąnaudos“ bei 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimus.

2.8. Atsargos

Atsargas registruojant apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargos, kurios yra laikomos numatant jas paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį arba numatant jas sunaudoti prekių, skirtų paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį, gamybai, turi būti vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, bet ne grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodamas sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko „pirmas gautas, pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargų grynoji realizavimo vertė nustatoma pagrįstai, atsižvelgiant į kainos ar atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainos svyravimus, tiesiogiai susijusius su poataskaitiniais ūkiniais įvykiais.

2.9. Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudos

Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

Finansavimo sąnaudos – Įstaigos per tam tikrą laikotarpį suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos kitam viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba Įstaigos suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba iš gautų ar gautinų finansavimo sumų.

Įstaigos finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima ne tik finansavimo sumas turtui, tokiam kaip ilgalaikis materialusis, nematerialusis, investicijos į kitų subjektų nuosavybės ir ne nuosavybės vertybinius popierius, atsargas, įsigyti, bet ir finansavimo sumas, apimančias nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Prie finansavimo sumų nepriskiriama:

- sumos, gautos teisės aktų nustatyta mokesčių pajamų perskirstymo tarp atskirų savivaldybių tvarka;
- palūkanos, kurių nereikia mokėti pagal beprocentes paskolas arba paskolas, teikiamas už sumažintas palūkanas;
- turtas, įstaigos gautas naudoti panaudos, veiklos nuomos, pasaugos ir kitais pagrindais;
- trečiųjų asmenų neatlygintinai suteiktos paslaugos (techninė pagalba, savanoriškas darbas ir kitos).

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka šiuos kriterijus:

- finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;
- yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

Finansavimo sumos (gauti asignavimai), skirtos įstaigos veiklai finansuoti, mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos.

Finansavimo pajamomis pripažįstama:

- ta finansavimo sumų ilgalaikiam nematerialiajam, materialiajam turtui, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį yra pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu, t. y. ta dalimi, kiek to turto yra nudėvima (amortizuojama) ar dėl kitų priežasčių nurašoma į sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį;
- finansavimo sumų finansiniam turtui, išskyrus ilgalaikes gautinas sumas, įsigyti dalis, lygi pripažintai ir apskaitoje užregistruotai to turto nuvertėjimo sumai, arba kai toks turtas yra nurašomas;
- ta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti dalis, atitinkanti finansuotinių sąnaudų, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį, sumą;
- sukauptos finansavimo pajamos.

Įstaigos uždirbtos nuomos pajamos (už LR Sveikatos apsaugos ministerijos perduotą įstaigai panaudos būdu ilgalaikį turtą) turi būti pervestos į biudžetą teisės aktų nustatyta tvarka.

Įstaiga pripažįsta ir registruoja finansavimo sąnaudas šiais atvejais:

- jei uždirbo pajamų, kurias skyrė finansuoti viešojo sektoriaus ir (arba) ne viešojo sektoriaus subjektų turto įsigijimui ar kitoms išlaidoms;
- jei įstaiga perdavė gautas finansavimo sumas ne viešojo sektoriaus subjektui.

2.10. Atidėjiniai

Atidėjinys pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- Įstaiga turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą) dėl buvusiojo įvykio;
- tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turto, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;
- įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Įstaigos įsipareigojimas konstatuojamas, jeigu paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra pakankamai įrodymų, kad įsipareigojimo (dėl buvusiųjų įvykių) atsiradimo tikimybė yra didesnė negu nebuvimo.

Įstaiga sudaro atidėjinius galimiems mokėjimams pagal ieškinius prieš įstaigą pagal teismo sprendimus.

Nuo 2020 metų Įstaiga nebesudaro atidėjinių galimiems mokėjimams dėl Įstaigai iškeltų civilinių ieškinių sumos dėl žalos pacientų sveikatai atlyginimo. Nuo 2020 metų Įstaiga moka įmokas dėl pacientų sveikatai padarytos žalos atlyginti į fondo sąskaitą. Įstaiga į fondo sąskaitą moka įmokas, kurių dydis (0,2 procento) skaičiuojamas nuo praėjusių kalendorinių metų asmens sveikatos priežiūros įstaigos metinių pajamų.

Atidėjinais pripažįstami tik tie įsipareigojimai, kurie susiję su buvusiais įvykiais. Atidėjiniai būsimiems veiklos, susijusios su turto naudojimu, nuostoliams ar išlaidoms padengti nepripažįstami.

Įstaiga atidėjinais pripažįsta tik tokius įsipareigojimus dėl buvusiųjų įpareigojamųjų įvykių:

- kurie nedaro poveikio ir neleidžia Įstaigai keisti būsimos veiklos ir
- kai būsimos išlaidos yra neišvengiamos nepriklausomai nuo Įstaigos veiksmų ateityje.

2.11. Nuoma ir finansinė nuoma

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Bendra nuomotojo suteikiamų lengvatų nauda yra pripažįstama kaip nuomos sąnaudų sumažėjimas per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu.

2.12. Segmentai

Įstaigos vykdoma pagrindinė veikla priskiriama prie vieno valstybės veiklos segmento- sveikatos apsaugos.

Įstaiga turi kitų veiklos segmentų, apimančių nežymią Įstaigos veiklos dalį, kurie nepriskiriami prie sveikatos apsaugos segmento, tačiau susiję su juo.

2.13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai banko einamosiose sąskaitose ir kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos (terminas iki 3 mėn.).

2.14. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas finansinių ataskaitų sudarymo data.

Kai paaiškėja, kad Įstaiga neatgaus visų gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami veiklos rezultatų ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

2.15. Pelno mokesčiai

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu veiklos rezultatu, įvertinus finansinės apskaitos ir mokesstinės apskaitos skirtumus. Pelno mokesčiai skaičiuojamas pagal Lietuvos pelno mokesčio įstatymo reikalavimus. Įstaiga yra pelno mokesčio mokėtoja.

Įprastinės veiklos mokesstiniai nuostoliai gali būti atskaitomi neribotai, nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 2 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atskaitiniu laikotarpiu Įstaigos veiklos rezultatas yra teigiamas, bet Įstaiga yra sukaupusi keliamųjų mokesčių nuostolių iš praėjusių laikotarpių, todėl pelno mokesčio nemokės. Iš veiklos pelno bus atskaityta 70 proc. praėjusių laikotarpių veiklos nuostolių suma, likusi veiklos pelno suma (po nuostolių atskaitymo) bus panaudota viešąjį interesą tenkinančios veiklos finansavimui.

2.16. Pajamos

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą.

Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

Įstaigos pajamomis laikomas tik jos gaunamos ekonominės naudos padidėjimas. Įstaigos ekonominės naudos padidėjimo nerodo trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kurios iš karto mažinamos tretiesiems asmenims pervestina suma, kadangi tai nėra Įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą atskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos (įskaitant ir atliekamus darbus) ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Pajamų sumą sudaro parduoto turto ar suteiktų paslaugų tikroji vertė (kaina), atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas suteikti nuolaidas, nukainojimą ir parduotų prekių grąžinimą bei negrąžintinai pervestinas kitiems viešojo sektoriaus subjektams pajamų sumas.

Paslaugų teikimo pajamos apskaitoje registruojamos atsižvelgiant į tai, ar sandorio rezultatas, t. y. pelnas arba nuostoliai, kurie apskaičiuojami iš visų iš sandorio gautų pajamų atėmus visas su sandoriu susijusias sąnaudas, gali būti patikimai įvertintas.

Jei sandorio rezultatas negali būti patikimai įvertintas, tuomet pajamomis pripažįstama suma, lygi per ataskaitinį laikotarpį padarytoms išlaidoms, kurias tikimasi padengti, visas per ataskaitinį laikotarpį padarytas išlaidas pripažįstant sąnaudomis.

Pajamos už suteiktą paslaugą pripažįstamos:

- kai paslauga baigiama teikti tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pradėta, pajamos įvertinamos sutartyje nurodyta suma ir pripažįstamos bei registruojamos apskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį;
- kai paslauga baigiama teikti kitą ataskaitinį laikotarpį, nei buvo pradėta, paslaugos teikimo pajamos turi būti pripažįstamos atsižvelgiant į paslaugos įvykdymo procentą iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Paslaugų įvykdymo procentas iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nustatomas pagal įstaigos pasirinktą vertinimo metodiką.

Turto pardavimas registruojamas taip:

- jeigu įstaiga parduoda ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, apskaitoje registruojamas tik pelnas arba nuostoliai iš pardavimo;
- jeigu įstaiga parduoda pagamintą produkciją ar kitas atsargas, parduotų atsargų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis, o gautas atlygis – pajamomis;
- jei parduodamas ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas įsigytas iš finansavimo sumų, papildomai registruojamos panaudotos finansavimo sumos tokia suma, kokia buvo parduoto turto balansinė vertė.

2.17. Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos, kai patiriamos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t. y. parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų, duosiančių ateityje ekonominę naudą, dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirtboms pajamoms.

Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Jei dėl avarijos ar kitų priežasčių sugadinto turto remonto išlaidas kompensuoja draudimo įmonė ar kitas subjektas, remonto išlaidos turi būti sumažintos kompensuojama suma. Jei kompensuojama suma viršija remonto išlaidas, skirtumas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pajamomis.

Sąnaudos turi būti įvertintos tikrąja verte. Paprastai atsiskaitymai atliekami grynaisiais pinigais arba jų ekvivalentais, todėl sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma (neįskaitant į ją atgautino pridėtinės vertės mokesčio). Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinios sumos, palūkanų sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą.

2.18. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo finansinių ataskaitų sudarymo dieną yra apskaitomi veiklos rezultatų ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2.19. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.20. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Atsižvelgiant į poataskaitinių įvykių poveikį įstaigos ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams, viešojo sektoriaus subjekto ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos arba ne.

2.21. Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinę atskaitomybę turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras VSAFAS reikalauja būtent tokio užskaitymo. Per atskaitinį laikotarpį buvo atliktos užskaitos, sudengiant tiekėjų įsiskolinimas su tiekėjams priskaičiuotomis delspinigių ir baudų sumomis.

2.22. Finansinės rizikos valdymas

Įstaiga vykdydama veiklą taiko šias priemones, siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas:

- likvidumo rizika, t. y. rizika, kad įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų valdoma nuolat kontroliuojant kreditorinių įsipareigojimų dydį, naudojant griežtą išlaidų kontrolę;

- kredito rizika, t. y. rizika, kai kita sandorio šalis gali tapti nepajėgi vykdyti savo įsipareigojimus, yra Įstaigos kontroliuojama vykdant viešųjų pirkimų procedūras, kurios sumažina tiekėjų kredito riziką, naudojant kontrolės procedūras, kurios sumažina paslaugų teikimo nemokiems pacientams ar juridiniams subjektams riziką.

- Įstaiga atsiskaitymus su pagrindiniais tiekėjais ir pirkėjais vykdo bei finansavimą gauna daugiausia nacionaline valiuta, Įstaiga neturi sukaupti didelių valiutinių lėšų todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.

2.23. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose rodomas taikant perspektyvinį būdą.

Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimas laikytinas apskaitos politikos keitimu ar apskaitinio įverčio keitimu, pirmenybė teikiama apskaitinio įverčio keitimui.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1. Kauno klinikų ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos 251 575,90 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2020 metų veiklos rezultatų ataskaitoje.

Nuosavo nematerialaus ilgalaikio turto pokyčiai pateikti I priede (13 -ojo VSAFAS "Nematerialusis turtas" I priedas).

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina yra 4 085 193,63 Eur.

Per ataskaitinius metus nematerialaus turto įsigyta už 389 636,09 Eur sumą.
Nematerialų turtą sudaro kompiuterinės programos ir medicininės įrangos kompiuterinės programos.
Nenaudojamo nematerialaus turto įstaigoje nėra.

3.2. Ilgalaikis materialus turtas. Pastatai

„Pastatų“ sąskaitoje apskaitomi:

- „Gyvenamieji pastatai“. Jų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 32 900,00 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 1 974,24 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 30 925,76 Eur;
- „Kiti pastatai“. Jų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 12 955 684,81 Eur. Sukaupta nusidėvėjimo suma 942 366,64 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 12 013 318,17 Eur.

3.3. Ilgalaikis materialus turtas. Infrastruktūros ir kiti statiniai

Šio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3 335 118,95 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį iš Nebaigtos statybos sąskaitos pergrupuota suma 391 449,86 Eur. Tai baigtos įrengti darbuotojų stovėjimo aikštelės įstaigos teritorijoje.

Sukaupta nusidėvėjimo suma 335 128,83 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 999 990,12 Eur.

Šio turto nusidėvėjimo sąnaudos yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.4. Ilgalaikis materialus turtas. Mašinos ir įrengimai.

Per ataskaitinį laikotarpį mašinų ir įrengimų įsigyta savo lėšomis arba vykdant projektus, finansuojamus ES lėšomis, iš viso už 4 433 520,57 Eur.

Didžiausi įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį: liftas Endokrinologijos korpuse (122 881,55 eurais), įvairios funkcinės lovos 84 vnt. (110 994,94 eurais), specializuota kardiologinė GAMA kamera (775 005,00 eurais), mobilus rentgeno aparatas (110 000,00 eurais), mobilus rentgeno aparatas (96 888,33 eurais), 4 vnt. anestezijos aparatų su gyvybinių funkcijų monitoriais (91 960,00 eurais), elektromagnetinės navigacijos bronchoskopijos sistema (326 700,00 eurais); vykdant projektą "Kauno klinikose teikiamų skubios pagalbos paslaugų kokybės bei prieinamumo užtikrinimas" pirka videoendoskopinė sistema (119 777,90 eurais), dvi ultragarso sistemos (93 896,00 eurais), bei integruotų operacinių vaizdų valdymo sistema (166 754,00 eurais); vykdant projektą „Kraujotakos sistemos ligų gydymo ir diagnostikos paslaugų infrastruktūros gerinimas Kauno klinikose“ pirka įrangos už 239 348,00 eurus, vykdant projektą „Vaikų retų ligų kompetencijos centro įsteigimas Kauno klinikose“ įsigytas genetinis analizatorius (323 554,00 eurais); vykdant projektą „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo efektyvumo didinimas Kauno klinikose“ pirka įrangos už 179 398,23 eurus.

Neatlygintai gauto per ataskaitinį laikotarpį turto įsigijimo vertė yra 1 678 139,84 Eur. Tame skaičiuje: LR Sveikatos apsaugos ministerija patikėjimo teise perdavė du skaitmeninius mamografus, kurių bendra vertė 280 308,60 eurų; SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centras perdavė turto už 1 115 510,51 eurų sumą. Dalį šios įrangos Kauno klinikos turėjo perduoti (persikirstyti) kitoms ligoninėms.

Iš Nebaigtos statybos sąskaitos atkelta 170 101,80 eurų suma – baigtas sumontuoti liftas.

Mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos (9 516 181,03 Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

Per ataskaitinį laikotarpį perduoto turto savikaina 447 700,25 Eur.

Nurašyto turto savikaina 2 009 441,63 Eur, sukaupto šio turto nusidėvėjimo suma 1 923 504,31 Eur.

3.5. Ilgalaikis materialus turtas. Transporto priemonės

Šio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 678 205,62 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 575 457,84 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 102 747,78 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta už 28 919,00 eurų sumą (automobilis IVECO 35S18).

Turto nusidėvėjimo sąnaudos (75 806,31 Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.6. Ilgalaikis materialus turtas. Baldai ir biuro įranga

Šio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 5 156 512,32 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 3 202 257,56 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 954 254,76 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį iš nuosavų lėšų baldų ir biuro įrangos įsigyta už 409 402,62 Eur.

Neatlygintinai gauta turto už 9 337,49 Eur sumą.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto turto savikaina 201 921,55 Eur, sukaupta šio turto nusidėvėjimo suma 195 983,07 Eur.

Turto nusidėvėjimo sąnaudos (530 834,18 Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.7. Ilgalaikis materialus turtas. Kitas ilgalaikis materialusis turtas

Kito ilgalaikio turto sąskaitoje parodomas įsigytas ūkinis inventorių, priskirtas ilgalaikiam turtui, įrankiai bei atlikto pagal panaudos sutartis valdomo turto remonto darbų suma, kuri reikšmingai paveiktų veiklos rezultatus ir nebaigti svetimo turto esminio pagerinimo darbai.

Šio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 30 182 932,68 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 19 565 089,31 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 10 617 843,37 Eur.

Kito ilgalaikio turto iš nuosavų lėšų per ataskaitinį laikotarpį įsigyta iš viso už 85 536,43 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto turto savikaina 184 163,33 Eur, sukaupta šio turto nusidėvėjimo suma 180 785,75 Eur.

Turto nusidėvėjimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį (2 445 386,23 Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.8. Ilgalaikis materialus turtas. Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai

Nebaigtos statybos sąskaitose apskaitomos naujai statomo ar rekonstruojamo turto darbų sumos.

Nebaigtos statybos sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitoma 3 473 149,84 Eur. suma. Nebaigta statyba pagal objektus detalizuota 1 lentelėje.

1 lentelė. Nebaigta statyba, Eur

Objekto pavadinimas	Suma, Eur	Pokytis per 2020 m., Eur	Suma, Eur	Pastabos
	2019-12-31		2020-12-31	
Daugiaaukštė lengvųjų automobilių saugykla (nuosavos lėšos)	92 056,65	+ 2 131 680,65	2 223 737,30	
Automobilių stovėjimo aikštelių ir privažiavimo kelių įrengimas/ rekonstrukcija/ remontas Volungių g. 16 (nuosavos lėšos)	8 600,00		8 600,00	Parengtas techninis projektas
Sraigatapsparnių nusileidimo/ pakilimo aikštelės įrengimas Eivenių g. 2 (nuosavos lėšos)	4 300,00		4 300,00	Parengtas techninis projektas
Esamų kelių ir automobilių stovėjimo aikštelių remontas Šilainių pl. 21 (nuosavos lėšos)	2 200,00		2 200,00	Parengtas techninis projektas
Gydymo paskirtis pastato, ambulatorinio diagnostikos centro statyba (nuosavos lėšos)	4 235,00	+ 5 250,00	9 485,00	
Gydymo paskirties pastato – poliklinikos korpuso kapitalinis remontas (nuosavos lėšos)	4 900,50		4 900,50	
LSMU ligoninės Kauno klinikų filialo Romainių tuberkuliozės ligoninės kapitalinis remontas (projekto lėšos)	53 330,75	+ 1 009 054,29	1 062 385,04	
Chirurgijos skyriaus lifto montavimo darbai (nuosavos lėšos)	35 090,00	+135 011,80/ -170 101,80	0,0	Iškelta į Infrastruktūros ir kitų statinių sąskaitą
LSMU Kauno klinikų ligoninės kardiologijos klinikos patalpų remontas (projekto lėšos)	35 090,00	+ 12 947,00	48 037,00	

Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra. Per ataskaitinį laikotarpį 186 338,86 eurų suma (lifto) buvo pergrupuota į Mašinos ir įrengimai sąskaitą; 391 449,86 eurų suma (darbuotojų aikštelė) pergrupuota į Infrastruktūros ir kitų statinių sąskaitą.

Iš viso per ataskaitinius metus įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 10 678 396,28 Eur sumą.

Iš viso ataskaitiniais metais nurašyta ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 2 395 526,51 Eur., sukaupta šio turto nusidėvėjimo suma yra 2 300 273,13 Eur.

Materialaus ilgalaikio turto pokyčiai pateikti 2 priede (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas).

Bendra sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo atcityje vertė yra 1 889 743 Eur paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 23 824 582,09 Eur, tame skaičiuje:

- medicininė įranga – 21 704 653,62 Eur;
- transporto priemonės – 106 489,17 Eur;
- kompiuterinė įranga – 738 008,32 Eur;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1 275 430,98 Eur.

Įstaigos veikloje nebenaudojamo turto likutinė vertė sudaro 549,25 Eur.

Įstaigos veikloje laikinai nenaudojamo (neišduoto naudoti iš sandėlio) turto likutinė vertė sudaro 189 576,38 Eur.

Materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 12 790 692,79 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2020 metų veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.9. Ilgalaikis finansinis turtas

Įstaigos ilgalaikį finansinį turtą sudaro investicija į kitą ūkio subjektą, 2002 m. gegužės mėn. 15 d. įsigytos Bendros Lietuvos ir D. Britanijos įmonės UAB "Motina ir vaikas" akcijos. Akcijų skaičius 31 vnt. Akcijos nominali vertė 289,62 Eur, investicijos įsigijimo savikaina 8 978,22 Eur.

2011 m. gegužės 17 d. bendrovė pakeitė pavadinimą į UAB "OTO SPORTAS" ir veiklos pobūdį.

Įstaiga šiai investicijai 2011 metais apskaičiavo nuvertėjimą sumoje 8 978,22 Eur, nes tuo metu negalėjo susipažinti su šios bendrovės metinėmis finansinėmis ataskaitomis. Bendrovės veikla laikinai sustabdyta. Šiuo metu Įstaiga yra likviduojama.

Ilgalaikių terminuotų indėlių, kurių terminas pagal sutartį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra ilgesnis nei 12 mėnesių, įstaiga neturi.

3.10. Atsargos

Įstaiga nepertraukiamai veiklai vykdyti metų eigoje pirko, gavo nemokamai, paramos būdu ar įsigijo centralizuota tvarka iš SAM bei Valstybinių Ligonių kasų ir naudojo įvairias materialines vertybes. Karantino ir ekstremaliosios situacijos laikotarpiais daug vienkartinį priemonių buvo gauta iš SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro (už 2 313 575,92 eurus), reagentų, terpių, laboratorinių priemonių iš Nacionalinės visuomenės sveikatos priežiūros laboratorijos (už 2 770 769,02 eurus). Atsargos apskaitoje įvertinamos įsigijimo savikaina ir apskaitomos FIFO metodu. Gautos atsargos iš skirtingų lėšų šaltinių apskaitomos atskirai.

Atsargų likutis ataskaitinių metų pabaigoje pateiktas 2 lentelėje.

2 lentelė. Atsargos, Eur

Atsargų pavadinimas	Likutis 2020-12-31, Eur	Likutis 2019-12-31, Eur
Medžiagos sandėlyje	356 825,11	191 140,08
Maisto produktai	44 450,40	42 381,24
Medikamentai, med. slaugos priemonės, endoprotezai	7 214 962,34	6 801 246,64
Med. priemonės	633 334,15	298 589,02
Kraujo ruošiniai, izotopai	3 219,00	27 704,67
Mažavertis inventorių sandėlyje	113 140,60	67 884,63
Kitos atsargos	442 924,84	627 884,69
Iš viso:	8 808 856,44	8 056 830,97
Pagaminta produkcija	32 298,18	28 296,39
Atsargos, skirtos parduoti	5 335,22	4 453,38
Atsargos iš viso:	8 846 489,84	8 089 580,74

Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų iš viso įsigyta už 60 956 112,67 Eur, sunaudota veikloje už 58 244 260,33 Eur. 2020 metais sunaudota ankstesniais laikotarpiais nuvertintų atsargų už 125 667,17 Eur sumą. Tai užsigulėjusios ilgiau nei vienerius metus atsargos, kurių įsigijimo savikaina buvo pripažinta sąnaudomis, o atsargos kontrolės tikslais apskaitomos kiekinė išraiška.

Įstaiga Karantino ir ekstremaliosios situacijos laikotarpiais vienkartinės priemonės, gautas iš SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro, paskirstė kitoms Lietuvos ligoninėms. Perskirstyta tokių atsargų už 1 831 186,82 eurų sumą.

Balansinės atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį atvaizduotas 4 priede (8-ojo VSAFAS "Atsargos" 1 priedas).

Įstaiga turi atsargų, kurias perdavė SAM pagal panaudos sutartis už 371 068,42 Eur sumą. Kitų subjektų pagal panaudą perduotų atsargų vertė 60 388,86 Eur. Šios atsargos apskaitomos nebalansinėse sąskaitose.

3.11. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 5 priede (6-ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 6 priedas).

Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro 187 894,41 Eur.

Išankstinius apmokėjimus tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 138 724,66 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sumoje 49 169,75 Eur sudaro:

- draudimo sąnaudos 20 577,94 Eur;
- prenumeratos sąnaudos 1 781,08 Eur;
- med. technikos techninio aptarnavimo sąnaudos 10 860,75 Eur;
- IT aptarnavimo sąnaudos 15 949,98 Eur;

3.12. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 22 519 571,23 eurų sumą, iš jų:

Gautinas finansavimo sumas (824 249,34 Eur) sudaro:

- gautina suma iš Kauno TLK padidinto darbo užmokesčio finansavimui 550 039,61 eurai;
- gautina suma iš Valstybinės ligonių kasos už vardinius medikamentus, med. priemones ir kita 272 330,44 eurai;
- kitos gautinos sumos 1 879,29 eurai.

Didžiąją dalį gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro Teritorinių ligonių kasų įsiskolinimas už ataskaitinių metų gruodžio mėnesį suteiktas paslaugas. 2020 metų gruodžio 31 dienai teritorinių ligonių kasų įsiskolinimai už suteiktas medicininės paslaugas sudarė 15 867 787,20 Eur. Šie įsiskolinimai atvaizduoti 3 lentelėje.

3 lentelė. Teritorinių ligonių kasų įsiskolinimas, Eur

Teritorinė ligonių kasa	Įsiskolinimas 2020-12-31, Eur	Įsiskolinimas 2019-12-31, Eur
Kauno TLK	12 166 154,76	12 300 964,96
Vilniaus TLK	1 093 143,93	2 030 764,16
Panevėžio TLK	556 866,31	665 760,26
Klaipėdos TLK	925 702,42	1 411 302,67
Šiaulių TLK	1 125 914,78	2 230 442,11
Iš viso:	15 867 782,20	18 639 234,16

Kitų ūkio subjektų įsiskolinimas už paslaugas metų pabaigoje yra 144 345,02 Eur.

Sukauptas gautinas sumas sudaro 5 527 419,65 Eur:

- sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 1 886 151,00 Eur;
- sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 2 045 028,75 Eur;
- sukauptos kitos pajamos („nebaigti gydyti ligoniniai“) 1 596 239,90 Eur.

Kitos gautinos sumos yra 155 775,02 Eur.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama 6 priede (17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 7 priedas).

3.13. Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikės investicijas sudaro 2 500 000,00 Eur suma. Tai suma, investuota į Lietuvos Respublikos Vyriausybės platinamus vertybinius popierius, kurių išpirkimo terminas yra 2021 metų lapkričio mėnuo.

Informacija apie trumpalaikės investicijas pateikiama 7 priede (17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 5 priedas).

Informacija apie iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą pagal išpirkimo laikotarpius pateikiama 17 priede (17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 6 priedas).

3.14. Pinigai ir jų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus pateikiama 8 priede (17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 8 priedas).

3.15. Finansavimo sumos

Iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) per 2020 metus yra 16 105 597,13 Eur. Iš valstybės biudžeto turtu gauto finansavimo suma 6 282 113,67 Eur. Tai finansavimas atsargomis karantino ir ekstremaliosios situacijos laikotarpiais iš SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro ir iš Nacionalinės visuomenės sveikatos priežiūros laboratorijos.

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) per 2020 metus yra 5 399 198,05 Eur, turtu gauto finansavimo suma 171 220,33 Eur.

Iš kitų šaltinių (įskaitant paramą) gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) per 2020 metus 8 445 932,01 Eur, o turtu už 16 914 777,22 Eur sumą.

Finansavimo sumos, perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams turtu per 2020 metus, yra 2 040 203,30 Eur. Tai atsargų, gautų iš SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro ir iš Nacionalinės visuomenės sveikatos priežiūros laboratorijos, persikirstymas kitoms Lietuvos ligoninėms ir iš Valstybinės ligonių kasos gautų atsargų perdavimas kitoms gydymo įstaigoms.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 9 priede (20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 4 priedas).

Finansavimo sumų likučiai pateikti 10 priede (20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 5 priedas).

Didžioji dalis finansavimo sumų likučių yra susidariusi vykdant įvairius projektus, finansuojamus ES lėšomis. Finansavimo sumų likučiai pateikti 4 lentelėje.

4 lentelė. Finansavimo sumų likučiai, Eur

Projekto pavadinimas	2020-12-31	2019-12-31
1	2	3
„VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų akušerijos- ginekologijos korpuso rekonstrukcija“	255 852,05	475 153,85
„VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Centrinio ir Endokrinologijos korpuso rekonstravimas“	171 648,2	400 512,68
„Kompleksinių vaikų ir paauglių psichikos sveikatos paslaugų gerinimas VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikose“	78 285,33	119 611,03
„VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Nervų ligų (46D4p, Neurochirurgijos (74D6p) ir Nervų ligų (4D5p) korpusų rekonstrukcija“	894 088,6	1 113 049,12
„VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Onkologijos ligoninės nerenovuotų atitvarų ID6p, 2DIp, 3DIp, 4DIp korpusuose rekonstrukcija“	815 518,65	1 019 398,17
„Psichikos sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo ir kokybės gerinimas VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikose“	106 678,44	161 687,04
„VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Romainių tuberkuliozės ligoninės pastatų (IB2p, 2M1p, 3D3p, 4D2p, 5Dim, 37D4p) rekonstrukcija“	142 517,92	228 028,60
„Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimo, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas“	2 020 799,13	3 383 389,70
„Ankstyvosios onkologinių susirgimų diagnostikos ir visaverčio gydymo užtikrinimas Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninėje VŠĮ Kauno Klinikose“	1 408 598,69	1 979 056,41
„Kardiologijos korpuso atnaujinimo projektas“	485 119,98	565 973,34
„Energiją tausojančių technologijų įdiegimas LSMUL VŠĮ Kauno klinikose“	1 384 545,59	1 615 303,31
„Telemedicinos taikymas vakarų Lietuvos kardiologijai“	10 659,39	46 061,09
„LSMUL Kauno klinikų ir Klaipėdos universitetinės ligoninės informacinių sistemų plėtra“	48 822,56	144 076,86
„Nėščiųjų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje“	8 101 124,98	10 607 253,34
„LSMU ligoninės VŠĮ Kauno klinikų sveikatos priežiūros paslaugų perkėlimas į elektroninę erdvę“	60 028,89	106 146,21
„Vaikų retų ligų kompetencijos centro įsteigimas LSMULKK“	1 634 370,87	1 468 684,80
„Galvos smegenų kraujotakos sutrikimų profilaktikos, diagnostikos ir gydymo efektyvumo didinimas LSMULKK“	3 435 772,5	3 928 526,22
„Onkologinių ligų spindulinio gydymo infrastruktūros tobulinimas Kauno klinikose“	3 532 390,52	4 042 512,76
„GAMA peilio įdiegimas Kauno klinikose“	6 482 156,48	7 294 746,64
„Kauno klinikų teikiamų skubios pagalbos paslaugų kokybės bei prieinamumo užtikrinimas“	4 113 131,82	4 393 753,85
„Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo efektyvumo didinimas Kauno klinikose“	1 872 349,7	344 765,37
Kitos finansavimo sumos:		
gauta iš Valstybinės ligonių kasos	2 455 747,72	4 342 245,37

1	2	3
gauta parama ilgalaikiu turtu	572 272,26	488 001,08
kitos finansavimo sumos	2 665 924,69	2 810 145,65
Gautinos finansavimo sumos	757 526,03	66 723,31
Iš viso:	44 857 902,12	51 144 807,79

Gautinos finansavimo sumos 757 526,03 Eur detalizuotos šio aiškinamojo rašto dalyje "Per vienus metus gautinos sumos".

Informacija apie per ataskaitinius metus gautą finansinę ir nefinansinę paramą, paramos teikėjus, suteiktos paramos dalykus ir vertes pateikta 22 priede (6 - ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" priedas).

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaiga neturėjo sandorių, kai panaudos būdu gauto turto nusidėvėjimas priskiriamas prie paramos.

Informacija apie paramos panaudojimą pateikta 23 priede (6 - ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" priedas).

Paramos būdu gautas turtas ar atsargos naudojami įprastinėje Įstaigos veikloje.

3.16. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 23 689 698,18 eurų suma, tame skaičiuje:

- Trumpalaikiai atidėjiniai – 5 231 007,21 Eur. Šią sumą sudaro atidėjiniai galimiems mokėjimams pagal teismo sprendimus (26 876,00 Eur) ir 5 204 131,21 Eur vertės atidėjinys galimam mokėjimui dėl AB „Kauno energija“ iškeltos ieškinio dėl kompensacijos už rezervinę galią.

Nuo 2020 metų Įstaiga nebesudaro atidėjinių galimiems mokėjimams dėl Įstaigai iškeltų civilinių ieškinių sumos dėl žalos pacientų sveikatai atlyginimo. Nuo 2020 metų Įstaiga moka įmokas dėl pacientų sveikatai padarytos žalos atlyginti į fondo sąskaitą. Įstaiga į fondo sąskaitą moka įmokas, kurių dydis (0,2 procento) skaičiuojamas nuo praėjusių kalendorinių metų asmens sveikatos priežiūros įstaigos metinių pajamų.

Nuo 2019 metų atidėjiniai darbuotojų išeitinėms išmokoms neregistruojami. Vadovaujantis 24 -ojo VSAFAS nuostatomis išeitinių išmokų sąnaudos pripažįstamos ir įstaigos apskaitoje registruojamos tą laikotarpį, kurį baigiasi darbo santykiai.

Neatsižvelgiant 24-ojo VSAFAS reikalavimus, siekiant suvienodinti sveikatos priežiūros įstaigų apskaitos politiką, vertinant įsipareigojimus, LR Sveikatos apsaugos ministerija (toliau Ministerija) nurodė vadovautis Ministerijos įsipareigojimų apskaitos politika, patvirtinta 2021 m. sausio 5 d. Įsipareigojimų apskaitos politikos 34 punkte nurodoma, kad išeitinių išmokų atidėjinys darbuotojų išeitinėms išmokoms pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jo suma yra reikšminga. Atidėjinio suma laikoma reikšminga, jei sudaro daugiau kaip 5 procentus praeitų metų visų Įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų. 2020 metų gruodžio 31 d. suskaičiuota atidėjinio suma darbuotojų išeitinėms išmokoms yra 1 287 370,25 eurai. Ši suma neviršija 5 proc. nuo praeitų metų visų Įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (sudaro tik 1,03 procento), todėl apskaitoje nėra registruojama.

- Gražintinos finansavimo sumos – 18,99 Eur;

- Tiekėjams mokėtinos sumos – 2 357 188,63 Eur. Tiekėjams mokėtinose sumose nėra senų skolų. Jas sudaro ataskaitinio laikotarpio paskutinių mėnesių skolų tiekėjams likučiai.

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 33 233,21 Eur;
- Sukauptos mokėtinos sumos – 15 658 522,09 Eur:
 - Sukauptos atostoginių sąnaudos – 15 329 612,56 Eur;
 - Sukauptos mokėtinos sumos Sodrai – 323 840,67 Eur;
 - Kitos sukauptos mokėtinos sumos – 5 068,86 Eur.
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 409 728,05 Eur.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 11 priede (17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 12 priedas).

Informacija apie atidėjinių paskirtį ir jų panaudojimo laiką pateikiama 12 priede (18 -ojo VSAFAS "Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai" 3 priedas) ir 13 priede (18 -ojo VSAFAS "Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai" 4 priedas).

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama 18 priede (17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 13 priedas).

3.17. Grynasis turtas

Grynąjį turtą sudaro dalininkų kapitalas ir sukauptas einamųjų bei ankstesnių metų perviršis.

Dalininkų kapitalą sudaro dalininkų įnašai.

2020 m. gruodžio 31 d. įstaigos dalininkui LR Sveikatos apsaugos ministerijai priklausė 1 592 901,44 Eur įnašas, Lietuvos sveikatos mokslų universitetui 1 000,00 Eur įnašas. Bendras dalininkų įnašas yra 1 593 901,44 eurai.

Einamųjų metų perviršis yra 2 419 064,15 Eur.

Ankstesnių metų perviršis yra 57 567 099,74 Eur. Ankstesnių metų perviršis susidarė iki einamųjų ataskaitinių metų pradžios, nuo tada, kai įstaiga tapo viešąja (1998 metais) ir apskaitą pradėjo tvarkyti kaupimo principu.

3.18. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos rodomos Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Finansavimo pajamos“.

Ataskaitiniais metais įstaiga toliau vykdė projektus, finansuojamus ES lėšomis, savo veikloje naudojo gautas vertybes iš Valstybinės ligonių kasos, kitų šaltinių. Įsisavinto (gauto) finansavimo sumos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kito nereikšmingai.

Finansavimo pajamos detalizuotos Veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.19. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 174 837 279,46 eurų sumą. Jos rodomos Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“. Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendraja verte.

Detali informacija apie kitas pajamas pateikta 14 priede (10-ojo VSAFAS "Kitos pajamos" 2 priedas).

Didžiąją dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro pajamos iš Teritorinių ligonių kasų už asmens sveikatos priežiūros paslaugas (gydymą, reabilitaciją, dantų protezavimą ir pan.). Per ataskaitinį

laikotarpį iš Teritorinių ligonių kasų apmokamų pajamų buvo gauta 17 769 467,49 Eur daugiau nei praėjusiais ataskaitiniais metais.

Pagrindinės veiklos pajamos nurodytos 5 lentelėje.

5 lentelė. Pagrindinės veiklos pajamos, Eur

Pajamų pavadinimas	2020-12-31	2019-12-31
Pajamos už gydymo paslaugas iš TLK	164 849 036,13	148 861 191,06
Pajamos už reabilitacijos paslaugas iš TLK	3 760 730,39	2 412 697,48
Pajamos už dantų protezavimo paslaugas iš TLK	62 948,08	84 101,62
Pajamos už multiorganinių donorų paruošimą	63 606,59	44 490,93
Pajamos už transplantacijos paslaugas	4 931 210,70	4 495 583,31
Iš viso:	173 667 531,89	155 898 064,40
Skirtumas + 17 769 467,49 (+11 proc.)		
Kitos pagrindinės veiklos pajamos	1 169 747,57	1 765 741,27

Vadovaujantis 10-jo VSAFAS nuostatomis, buvo apskaičiuotos "nebaigtų gydyti ligonių" pajamos. Jos sudarė 1 596 239,90 Eur. Palyginimui 2019 metais tokios pajamos buvo 1 515 717,00 Eur. Tai apytiksliai 1,24 proc. nuo visų per 2020 metus suteiktų paslaugų už stacionare gydytus pacientus (128 678 354,72 Eur).

3.20. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo.

Ataskaitiniais metais reikšmingų sąnaudų sumų detalizavimas ir palyginimas su praėjusiais ataskaitiniais metais atvaizduotas Veiklos rezultatų ataskaitoje.

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 233 089 817,91 eurų sumą.

Pagrindinės veiklos Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per 2020 metus etatų sąrašuose esantiems darbuotojams buvo 151 402 531,93 Eur. Lyginant su 2019 metais, šios sąnaudos išaugo apie 27 mln. Eur. (18 proc.). Šių sąnaudų augimą įtakojo nuo 2020 m. sausio 1 d. padidėjusi minimali mėnesio alga; nuo 2020 m. balandžio 1d. padidinti atlyginimai šiems darbuotojų grupėms: gydytojams (vidutiniškai 18 proc.), slaugytojams (vidutiniškai 14 proc.), kitiems sveikatos priežiūros specialistams (10 proc.), nemedicininį padalinių specialistams (7,6 proc.). Darbo užmokesčio sąnaudų augimui įtaką turėjo padidinto darbo užmokesčio darbuotojams dėl darbo su COVID-19 infekuotais pacientais mokėjimas. Patį padidintą darbo užmokesčių kompensavo ligonių kasos, tačiau liko nekompensuotos kitos išmokos (pvz.: padidėję atostoginiai).

Informacija apie Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta 20 priede (24 - ojo VSAFAS "Su darbo santykiais susijusios išmokos" priedas).

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2020 metais lyginant su 2019 metais padidėjo neženkliai. Šių sąnaudų didėjimą lemia naujo ilgalaikio turto įsigijimas per 2015-2020 metų laikotarpį ir jo naudojimas įstaigos veikloje.

2020 metais ženkliai sumažėjo komunalinių paslaugų sąnaudos. Sumažėjo vandens sąnaudos dėl Covid pandemijos, nes sumažėjo stacionarizuotų pacientų skaičius, mažiau pacientų apsilankė ambulatorijoje. Atpigo šildymas gamtinėmis dujomis ir Kauno energijos šiluma. Kai Kauno energijos šiluma buvo ženkliai mažesnė nei pasigaminti iš dujų (spalio ir lapkričio mėn.), buvo naudojama Kauno energijos šiluma - tai dar sumažino išlaidas.

Sumažėjo Transporto išlaikymo sąnaudos.

Ženkliai sumažėjo darbuotojų kvalifikacijos kėlimo sąnaudos. Nepalanki situacija dėl COVID-19 ligos išplitimo neleido darbuotojams kelti kvalifikacijos, nors šiam tikslui įkurtas kvalifikacijos kėlimo fondas gydytojams ir slaugytojams.

Dėl COVID-19 ligos išplitimo Įstaigoje buvo papildomai perkamos ir naudojamos apsaugos priemonės, dėl to išaugo sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos.

3.21. Kitos veiklos pajamos

Įstaiga gauna kitos veiklos pajamų vykdydama klinikinius tyrimus, teikdama maitinimo paslaugas valgykloje ir kavinėje, parduodama smulkias pramonines prekes ir maisto produktus parduotuvės klientams ir pan. Šios pajamos atvaizduotos Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje "Kitos veiklos pajamos".

Kitos veiklos pajamas sudarė 2 113 797,47 eurų suma:

- klinikinių tyrimų pajamos – 510 576,66 Eur;
- laboratorinių tyrimų pajamos – 125 921,06 Eur;
- pajamos už mokamas palatas – 231 478,00 Eur;
- pajamos iš valgyklos ir kavinės veiklos, bei parduotas prekes – 577 427,96 Eur;
- pajamos iš stovėjimo aikštelių – 350 047,84 Eur;
- pajamos už abilitacijos paslaugas – 85 962,88 Eur;
- kitos pajamos – 232 383,07 Eur.

Informacija apie kitas pajamas pateikta 19 priede (10 – ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 3 priedas).

3.22. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos sąnaudos detalizuotos 19 priede (10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas).
Kitos veiklos sąnaudų ataskaitiniu laikotarpiu patirta 1 463 140,15 Eur. sumai.

3.23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas rodomas Veiklos rezultatų ataskaitoje. 2020 metais finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra 156 142,66 Eur.

Detali informacija apie Finansinės ir investicinės pajamas ir sąnaudas pateikta 15 priede (6 - ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 4 priedas).

Finansinės ir investicinės pajamas sudaro palūkanų pajamos, gautos iš terminuotų indėlių ir palūkanų pajamos už lėšas einamosiose bankų sąskaitose, pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo, baudų ir delspinigių pajamos.

3.24. Turto nuvertėjimas

Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiajam turtui ir ilgalaikiam materialiajam turtui nuvertėjimo priskaičiuota bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikio turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

3.25. Informacija apie segmentus

Įstaigos veikla pagal valstybės funkciją priskiriama Sveikatos apsaugai. Informacija pagal veiklos subjektus pateikiama 16 priede (25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas).

3.26. Pelno mokestis

2020 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 2 419 064,15 Eur perviršio suma.

2019 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 2 378 638,89 Eur perviršio suma.

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu veiklos rezultatu, įvertinus finansinės apskaitos ir mokesstinės apskaitos skirtumus. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos pelno mokesčio įstatymo reikalavimus. Įstaiga yra pelno mokesčio mokėtoja.

Mokestinio laikotarpio nuostolius, išskyrus nuostolius iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo, galima perkėlinėti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu vienetas nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Įstaiga yra sukaupusi keliamųjų mokesčių nuostolių nuo 2005 metų iš tokio paties pobūdžio veiklos, todėl 70 procentų gauto pelno dengs ankstesnių metų nuostolių suma. Likusią pelno mokesčio dalį įstaiga panaudos viešąjį interesą tenkinančios veiklos finansavimui, todėl pelno mokesčio už 2020 metus nemokės.

3.27. Tarpusavio užskaitos

Ataskaitiniu laikotarpiu buvo sudengtas tiekėjų įsiskolinimas su tiekėjams priskaičiuotomis baudų sumomis. Per ataskaitinį laikotarpį užskaityta 18 110,74 Eur.

3.28. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigos Apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

3.29. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

2020 m. gruodžio 31 d. Įstaiga neturėjo reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

3.30. Poataskaitiniai įvykiai

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos įstaigos veikloje nebuvo įvykių reikšmingų 2020-12-31d. finansinėms ataskaitoms.

3.31. Ilgalaikis turtas, gautas pagal panaudos sutartis

Dalį Įstaigos turto sudaro turtas, kuris Sveikatos apsaugos ministerijos yra perduotas valdyti pagal panaudos sutartis. Sveikatos apsaugos ministerija ilgalaikiam turtui priskiria turtą, kurio įsigijimo vertė yra 500 Eur ir didesnė. Šio turto nusidėvėjimą skaičiuoja Sveikatos apsaugos ministerija.

Ilgalaikio turto, perduoto Įstaigai pagal panaudos sutartis iš Sveikatos apsaugos ministerijos, įsigijimo vertė pateikta 6 lentelėje.

6 lentelė. Ilgalaikis turtas, gautas pagal panaudos sutartis iš SAM, Eur

Turto grupė	2020-12-31	2019-12-31
Pastatai ir statiniai	61 372 479,68	61 018 208,40
Mašinos ir įrengimai	60 077 556,75	59 065 255,48
Kitas ilgalaikis materialus turtas	1 055 487,47	1 055 487,47
Kompiuterinė ir biuro įranga	314 937,52	375 490,63
Nematerialus turtas	125 557,93	122 552,41
Transportas	1 197 757,74	1 197 757,74
Nebaigta statyba	7 187 740,62	2 721 808,87
Viso :	131 331 517,71	125 556 561,00

2020 metais Sveikatos apsaugos ministerija Kauno klinikoms perdavė turto už 15 405 607,74 eurus.

Papildomai Kauno klinikos naudojami kitų įstaigų perduotu pagal panaudos sutartis ilgalaikiu turtu už 13 735 256,69 eurus. Vien Lietuvos kariuomenės panaudos sutartimi perduotas ilgalaikis turtas sudaro 1 488 795,99 eurų sumą. Panaudos davėjų pavadinimai ir panaudos būdu gauto turto vertės pateiktos 7 lentelėje.

7 lentelė. Ilgalaikio turto, gauto panaudos būdu vertė, panaudos davėjo pavadinimas, Eur

Panaudos davėjo pavadinimas	Panaudos būdu gauto turto vertė
1	2
Lietuvos kariuomenė	1 488 795,99
Abbot Laboratories S A	4 242,40
Abbvie UAB	15 715,90
Adneda UAB	81 890,06
Apiterapija UAB	67,19
Armila UAB	1 826,41
Amoterus UAB	76 202,36
ArborMedicalCorporation LT UAB	98 000,00
Biomedika UAB	91 621,60
B.Braun medical UAB	175 695,81
BTL Medical equipment OU	35 000,00
Diagnostinės sistemos UAB	21 967,48
Diagnostika UAB	6 371,64 €
Dializės centras UAB	17 327,97
Dimuna UAB	8 108,00
Elsomed UAB	98 999,36
Fresenius kabi baltics UAB	23 900,00
Gambro AB	202 381,24
Gambro lundia AB filialas Lietuvoje	46 339,20

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2020 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1	2
Gameda UAB	39 041,60
Genomas UAB	18 825,30
Grida UAB	5 473,82
Graina UAB	5 140,81
Gydytojų paramos centras	1 600,23
Glaxosmithkline Lietuva UAB	178,12
Gelsva M Gumbrevičiaus	173,48
Hospitex Diagnostics Kaunas	81 218,72
Ilsanta UAB	170 657,28
SKImpex service center UAB	43 722,68
Instrumentation laboratory UAB	5 213,16
Interlux UAB	1 510 544,04
Johnson&johnson UAB	151 767,93
St Jude medical export GMBH	9 024,56
Lietuvos sveikatos mokslų universitetas	459 726,26
Korys UAB	3 938,84
Kristameda UAB	11 430,93
Liukrena UAB	252 412,50
Limeta UAB	90 000,00
Locrena UAB	3 978,22
Medtronic Trading NL BV atsovybė balt.šal.	86 118,51
Medical progres UAB	8,98
Medespert UAB	1 303,29
Medicinos projektai UAB	56 867,46
MegaGen implant Co.Ltd	23 690,92
MP Dental	4 000,00
Medita UAB	726,00
Medwood UAB	19 470,11
Medicinos įranga UAB	60 000,00
NovartisPharmaServiceIn	32 457,00
Onemed UAB	42 284,52
Osteca UAB	26 007,73
Principalmed UAB	211 635,49
Probuono UAB	50 000,00
Prosangvis UAB	96 234,00
PRO Medical Baltic UAB	145 200,00
Quintiles UAB	8 158,71
Renafarma UAB	25 561,45
Radiacinės saugos centras	14 077,57
R.Armonaitė Slidžiauskienė	710,00

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2020 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas


1	2
Gameda UAB	39 041,60
Genomas UAB	18 825,30
Grida UAB	5 473,82
Graina UAB	5 140,81
Gydytojų paramos centras	1 600,23
Glaxosmithkline Lietuva UAB	178,12
Gelsva M Gumbrevičiaus	173,48
Hospitex Diagnostics Kaunas	81 218,72
Ilsanta UAB	170 657,28
SKImpex service center UAB	43 722,68
Instrumentation laboratory UAB	5 213,16
Interlux UAB	1 510 544,04
Johnson&johnson UAB	151 767,93
St Jude medical export GMBH	9 024,56
Lietuvos sveikatos mokslų universitetas	459 726,26
Korys UAB	3 938,84
Kristameda UAB	11 430,93
Liukrena UAB	252 412,50
Limeta UAB	90 000,00
Locrena UAB	3 978,22
Medtronic Trading NL BV atsovybė balt.šal.	86 118,51
Medical progres UAB	8,98
Medespert UAB	1 303,29
Medicinos projektai UAB	56 867,46
MegaGen implant Co.Ltd	23 690,92
MP Dental	4 000,00
Medita UAB	726,00
Medwood UAB	19 470,11
Medicinos įranga UAB	60 000,00
NovartisPharmaServiceIn	32 457,00
Onemed UAB	42 284,52
Osteca UAB	26 007,73
Principalmed UAB	211 635,49
Probuono UAB	50 000,00
Prosangvis UAB	96 234,00
PRO Medical Baltic UAB	145 200,00
Quintiles UAB	8 158,71
Renafarma UAB	25 561,45
Radiacinės saugos centras	14 077,57
R.Armonaitė Slidžiauskienė	710,00

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2020 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1	2
Roche Lietuva UAB	542,18
Septeka UAB	2 085,24
SicorBiotech UAB	693,06
Skirgesa UAB	68 005,01
Sorimpeksas UAB	52 073,72
Sormedica UAB	209 181,46
TamroMedlab UAB	16 179,33
Tradintek UAB	59 870,80
Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras	445,28
VŠĮ Respublikinė Vilniaus univ.ligoninė	39 585,00
Vitrolab UAB	43 443,00
Kauno apskit.administ.žemėtvarkos sk.	6 980 119,78
Viso	13 735 256,69

Panaudos būdu perduotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Generalinis direktorius


prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Vyriausioji finansininkė


Ilona Nikitiniene

NEMATERIĀLĀJO TURTO BALANSINĒS VERTĒS PASIKEITĪMAS PER ATASKAITINĀJĀ LAIKOTARPĀ

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnis	Pētītais darbs	Programmas (rangas ir jos) licences	Citas nemateriālais turis			Nebaigti projekti ir finansējumi		Pretilas	II viso
				patenti ir citas licences (Išskyrus 4 stulpelī)	literatūra, moko ir meno kūriniai	kitas nemateriālais turis	nebaigti projekti	finansējumi		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išgijimo ar pasigamino savikaina ataskaitinis laikotarpis pradīje		4 940 078,09			30 546,04	85 184,00			5 055 808,13
2.	Išgijimai per ataskaitinā laikotarpī		389 636,09			0,00	0,00			389 636,09
2.1.	pakto turto īgijimo savikaina		389 636,09							389 636,09
2.2.	neatlygīnīai gūto turto īgijimo savikaina									0,00
3.	Parūots, perduots ir nuralyto turto suma per ataskaitinā laikotarpī		4 648,15			0,00	0,00			4 648,15
3.1.	parūoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nuralyto		4 648,15							0,00
4.	Pergūpavimai (+/-)		85 184,00				-85 184,00			4 648,15
5.	Išgijimo ar pasigamino savikaina ataskaitinis laikotarpis pabeigoje (1+2-3+/-)		5 410 250,83			30 546,04	0,00			5 440 796,87
6.	Sakaupā amortizācijas soma ataskaitinā laikotarpī pradīje	X	4 594 806,52		X	30 544,60	X	X		4 625 351,12
7.	Neatlygīnīai gūto turto sakaupā amortizācijas soma**	X			X		X	X		
8.	Apskaīlīnāta amortizācijas soma per ataskaitinā laikotarpī	X	251 575,90		X		X	X		251 575,90
9.	Sakaupā parūots, perduots ir nuralyto turto amortizācijas soma	X	4 648,15		X	0,00	X	X		4 648,15
9.1.	parūoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nuralyto	X	4 648,15		X		X	X		
10.	Pergūpavimai (+/-)	X			X		X	X		4 648,15
11.	Sakaupā amortizācijas soma ataskaitinā laikotarpī pabeigoje (6+7+8-9+/-10)	X	4 841 734,27		X	30 544,60	X	X		4 872 278,87
12.	Nūvērtīmo suma ataskaitinā laikotarpī pradīje									
13.	Neatlygīnīai gūto turto sakaupā nūvērtīmo suma**									
14.	Apskaīlīnāta nūvērtīmo suma per ataskaitinā laikotarpī									
15.	Pasaīlīnāta nūvērtīmo suma per ataskaitinā laikotarpī									
16.	Sakaupā parūots, perduots ir nuralyto turto nūvērtīmo suma									
16.1.	parūoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nuralyto									
17.	Pergūpavimai (+/-)									
18.	Nūvērtīmo suma ataskaitinā laikotarpī pabeigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nemateriālojo turto likatīnā vērtī ataskaitinā laikotarpī pabeigoje (5-11-18)		568 515,76			1,44	0,00			568 517,20
20.	Nemateriālojo turto likatīnā vērtī ataskaitinā laikotarpī pradīje (1-6-12)		345 271,57			1,44	85 184,00			430 457,01

* - Pālymīti ataskaites lūcāji nepildomi.

** - Kito subjekto sakaupā turto amortizācijas arba nūvērtīmo suma iki pērdavīmo.

ILGALAIKĀ MĀTERIAĻĀJO TURTO BALANŠINĒS VĒRTĒS PĀSĪKĒTĪMAS PER ATASKAITĪNĀJ LAIKOTARPĪ*

Eiļ. Nr.	Strāpāstāsi	Žemē	Pastāstāsi		Infrastruktūras tēlā stāstāsi	Nekālmājamās kultūras vērtībē	Mākslās ir frenglāsi	Transporta prieksmē	Klānsjamās kultūras vērtībē	Baldāi ir būrs irāngā	Kitās ilgāilāis materiālais turms		Nebeigā stāyā	Eksāktānāi apmeklājā	Eiļ. vā
			Gyveāsmāji	Kitā pastāstāsi							Kitās vērtībē	Kitās ilgāilāis materiālais turms			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išgājāno ar pāsigānāno svāhānā atskāitānā lātkotārpā prādišjē	0	32 900,00	12 955 684,81	943 669,09	0,00	114 592 392,02	649 286,62	0,00	4 939 693,76	0,00	30 281 559,58	239 802,00	0,00	164 634 988,78
2.	Išgājānāi per atskāitānā lātkotārpā (2.1+2.2)		0,00	0,00	0,00		6 111 660,41	28 919,00	0,00	418 740,11	0,00	85 536,43	3 794 898,60	0,00	10 439 754,55
2.1.	pātkāno turto išgājāno svāhānā						4 433 520,57	28 919,00		409 402,62		85 536,43	3 794 898,60		8 782 277,22
2.2.	neatgājānāi gāto turto išgājāno svāhānā						1 678 139,84			9 337,49					1 687 477,33
3.	Pārdoāno, pārdoāno ir nāzāyāto turto sumā per atskāitānā lātkotārpā (3.1+3.2+3.3)		0,00	0,00	0,00	0,00	2 457 141,88	0,00	0,00	201 921,55	0,00	184 163,33	0,00	0,00	2 843 236,76
3.1.	pārdoāno						447 700,25								0,00
3.2.	pārdoāno						2 009 441,63			201 921,55		184 163,33			447 700,25
3.3.	nāzāyāto						186 338,86								2 395 526,51
4.	Pārgāpāvānāsi (+/-)						391 449,86								16 237,06
5.	Išgājāno ar pāsigānāno svāhānā atskāitānā lātkotārpā pābalgājē (1+2-3+4)	0	32 900,00	12 955 684,81	1 335 118,95	0	118 433 249,41	678 205,62	0	5 156 512,32	0	30 182 932,68	3 473 149,84	0,00	172 247 753,63
6.	Sukāpānā nāssādvājāno sumā atskāitānā lātkotārpā prādišjē	X	1 645,20	783 126,16	272 213,31	0,00	59 189 304,46	499 651,53	0,00	2 867 406,45	X	17 309 488,83	X	X	80 904 835,94
7.	Neatgājānāi gāto turto nāskāpā nāssādvājāno sumā**	X									X		X	X	0,00
8.	Apkāzāyāto nāssādvājāno sumā per atskāitānā lātkotārpā	X	329,04	159 240,48	62 915,52	0,00	9 516 181,03	75 866,31		530 834,18	X	2 445 386,23	X	X	12 790 692,79
9.	Sukāpānā pārdoāno, pārdoāno ir nāzāyāto turto nāssādvājāno sumā (9.1+9.2+9.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 923 504,31	0,00	0,00	195 983,07	X	180 785,75	X	X	2 300 273,13
9.1.	pārdoāno	X									X		X	X	0,00
9.2.	pārdoāno	X									X		X	X	0,00
9.3.	nāzāyāto	X					1 923 504,31			195 983,07	X	180 785,75	X	X	2 300 273,13
10.	Pārgāpāvānāsi (+/-)	X									X		X	X	0,00
11.	Sukāpānā nāssādvājāno sumā atskāitānā lātkotārpā pābalgājē (6+7+8-9+10)	X	1 974,24	942 366,64	335 128,83	0,00	66 772 981,18	575 457,84	0,00	3 202 257,56	X	19 565 089,31	X	X	91 395 255,60
12.	Nāvērtājāno sumā atskāitānā lātkotārpā prādišjē	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00

eiļāsi, centāsi

Eil. Nr.	Straipsniai	Ženkl.	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamoji turtas	Madinio ir įrenginių	Transporto priemonės	Kilnojamoji turtas	Baldai ir būsto įranga	Kitas ilgalaikis turtas		Nebaigta statyba	Bankuoti-ai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kilbos vertybės	Kitas ilgalaikis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neužgintinai gauto turto sukauptą nuvertėjimo sumą**	X							X						0,00
14.	Apkaižinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X						0,00
15.	Pasakinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X							X						0,00
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X							X						0,00
16.1.	parduoto	X							X						0,00
16.2.	perduoto	X							X						0,00
16.3.	nurašyto	X							X						0,00
17.	Pergupavimai (+/-)	X							X						0,00
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00		0,00
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X	X		X		0
20.	Neužgintinai gauto turto B kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokyčiai														0
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X			X		0
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X			X		0
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X			X		0
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X			X		0
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X			X		0
23.	Pergupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X			X		0
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X	X	X		X	X		X			X		0
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)		30 925,76	12 013 318,17	999 998,12	0,00	51 660 268,23	102 747,78	0,00	1 954 254,76	0,00	10 617 843,37	3 473 149,84	0,00	80 852 498,03
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)		31 254,80	12 171 558,65	671 455,78	0,00	55 412 087,56	149 635,09	0,00	2 072 287,31	0,00	12 981 070,75	239 802,90	0,00	83 730 152,84

* - Pabymėsi ataskaitos laisvai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupto turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ*

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus	0,00	0,00
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius	0,00	0,00
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	0,00	0,00
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vieno metų gautinos sumos		
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	0,00	0,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir atidėtos atsargos	Medžiagos, įrašytos ir tikėtis investicijas	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos pardavimui		Ilgalaikis materialiasis ir biologinis turmas, skiriamas pardavimui	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos pardavimui		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0	8 704 096,51	0,00	0,00	28 296,39	4 453,38	0,00	8 736 846,28
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	1 562 776,78	58 236 075,80	0,00	0,00	1 085 808,30	71 451,79	0,00	60 956 112,67
2.1.	įsigyto turto įsigijimo sąvokais		39 215 071,75			17 549,03	71 451,79		39 304 073,47
2.2.	neatitinkanti gautų atsargų įsigijimo sąvokais	1 562 776,78	19 021 004,05			1 068 258,37			21 652 039,20
3.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	1 233 290,61	57 770 484,14	0,00	0,00	1 230 405,78	74 453,15	0,00	60 308 633,68
3.1.	Perleista					152 482,47	74 453,15		226 935,62
3.2.	Perleista (pasukūtyta)	1 233 290,61	597 896,21						1 831 186,82
3.3.	Susaulėta veikloje		57 166 337,02						58 244 260,33
3.4.	Kiti nuvertėjimai		6 230,91			1 077 923,31			6 230,91
4.	Perįgytaviniai (+/-)	-329 486,17	160 766,64			148 599,27	3 883,20		-16 237,06
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4)	0,00	9 330 454,81	0,00	0,00	32 298,18	5 335,22	0,00	9 368 088,21
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		647 265,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647 265,54
7.	Nurodomi arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sekantį nuvertėjimo suma (iš porūšinio)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								0,00
9.	Atsargų nuvertėjimo atidėjimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduota, perleista (pasukūtyta), susaulėta ir nuvertėta atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 667,17
10.1.	Parduota		125 667,17						
10.2.	Perleista (pasukūtyta)								
10.3.	Susaulėta veikloje								
10.4.	Kiti nuvertėjimai								125 667,17
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								0,00
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)		521 598,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	521 598,37
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		8 808 856,44	0,00	0,00	32 298,18	5 335,22	0,00	8 846 489,84
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		8 056 830,97	0,00	0,00	28 296,39	4 453,38	0,00	8 089 589,74

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskleidimo rašyto tekste.

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	187 894,41	117 129,62
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	138 724,66	30 102,26
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	49 169,75	87 027,36
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	187 894,41	117 129,62

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	22 719 209,58	20 211 451,33		21 957 030,20	20 042 798,89	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	824 249,34	821 760,84		66 723,31	66 723,31	
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00		0,00	0,00	
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	16 211 765,57	15 889 978,01		18 935 367,21	18 654 407,27	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00			0,00		
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes	18,10	18,10		36,20	36,20	
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	16 148 466,09	15 889 959,91		18 878 403,52	18 654 371,07	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą						
1.3.5.	Kitos	63 281,38			56 927,49		
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	5 527 419,65	3 455 230,59		2 829 712,56	1 279 969,26	
1.5.1.	Iš biudžeto	1 886 151,00	1 886 151,00		1 246 641,54	1 246 641,54	
1.5.2.	Kitos	3 641 268,65	1 569 079,59		1 583 071,02	33 327,72	
1.6.	Kitos gautinos sumos	155 775,02	44 481,89		125 227,12	41 699,05	
2.	Per vienus metus gautinų sumų suvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	199 638,35			122 490,76		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	22 519 571,23	20 211 451,33		21 834 539,44	20 042 798,89	

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			gautas	išdygęs	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	0,00	0,00		0,00			0,00			0,00
1.1.	Suteiktos paskolos										
1.2.	Obligacijos										
1.3.	Vekseliai	0,00									0,00
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	0,00									0,00
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	2 499 999,99	2 500 000,00		0,00			2 499 999,99			2 500 000,00
2.1.	Suteiktos paskolos										
2.2.	Obligacijos										
2.3.	Vekseliai	2 499 999,99	2 500 000,00					2 499 999,99			2 500 000,00
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	0,00									0,00
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	0,00									0,00
3.	Iš viso	2 499 999,99	2 500 000,00		0,00			2 499 999,99			2 500 000,00

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

** Amortizacijos suma apima skirtingą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

eurais, centais

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)	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	14 652 694,92	0,00	14 218 844,98	0,00
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	14 596 882,40		14 117 312,23	
3.2.	Pinigai kasoje	55 228,42		68 728,07	
3.3.	Pinigai kelyje	584,10		32 804,68	
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų	14 652 694,92	0,00	14 218 844,98	0,00
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

Eil. Nr.	Finanavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finanavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Finanavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finanavimo sumos (gautos), išskyrus neatsilyginamą gautą turtą	Finanavimo sumų pergrupavimas*	Neatsilyginamai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finanavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finanavimo sumų panaudojimo savo veiklai	Finanavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finanavimo sumos (gražintos)	Finanavimo sumų pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	1.1. 1.2.	5 138 069,54	16 105 597,13	0,04	6 282 113,67	1 845 932,77	0,00	19 842 380,27	0,00	566 742,42	54,56	5 279 779,48
		5 129 955,77	339 338,90	651 721,60	6 282 113,67	1 845 932,77	-	4 958 337,64	-	336 189,84	-	5 262 609,69
		8 113,77	15 766 258,23	-	651 721,56	-	-	14 884 042,63	-	230 552,58	54,56	8 109,79
2.	2.1. 2.2.	3 488,92	3 488,92	-	-	-	-	581,52	-	-	-	2 907,40
		0,00	-	-	-	-	-	581,52	-	-	-	0,00
3.	3.1. 3.2. 4. 4.1. 4.2.	39 946 147,33	5 399 198,05	0,04	171 220,33	71 261,00	-	10 009 384,47	-	594 141,02	66 105,16	34 865 674,02
		39 768 446,33	-	2 581 969,35	171 220,33	71 261,00	-	7 773 907,73	-	-	-	34 676 467,28
		171 701,00	5 399 198,05	-	2 581 969,39	-	-	2 235 476,74	-	504 141,02	66 105,16	189 206,74
		6 057 102,00	8 445 932,01	-	16 914 777,22	123 009,53	1 711,39	27 397 858,68	15,04	252,00	823 576,63	4 718 541,22
		5 763 905,76	3 605 060,49	109 469,72	16 914 777,22	123 009,53	1 711,39	22 137 436,06	15,04	-	273 537,02	4 404 578,19
		293 196,24	4 840 871,52	-	-	-	-	5 260 422,62	-	252,00	550 039,61	313 963,03
		51 144 807,79	29 950 727,19	0,00	23 368 111,22	2 040 203,30	1 711,39	57 250 204,94	15,04	1 071 135,44	757 526,03	44 857 992,12

* Šioje ataskaitoje nurodomos finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų ištaisymas, vėlavimas kurti ir įvykdyti projektus, susijusius su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimu

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			Iš viso
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	5 138 069,54	5 138 069,54	54,56	5 270 724,92	5 270 779,48	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	3 488,92	3 488,92	0,00	2 907,40	2 907,40	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar	66 723,31	39 879 424,02	39 946 147,33	618,15	34 865 055,87	34 865 674,02	
4.	Iš kitų šaltinių	0,00	6 057 102,00	6 057 102,00	823 576,63	3 894 964,59	4 718 541,22	
5.	Iš viso	66 723,31	51 078 084,48	51 144 807,79	824 249,34	44 033 652,78	44 857 902,12	

eurais, centais

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena				eurais, centais
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8			
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	0,00	0,00		0,00	0,00				
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	33 233,21	7 946,25		178 221,69	70 304,08				
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	2 357 188,63	61 064,27		3 282 619,66	52 304,92				
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	15 658 522,09	208,93		11 735 606,53	0,00				
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos									
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	15 653 453,23			11 728 524,26					
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	4 859,93			7 082,27					
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	208,93	208,93		0,00					
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	409 728,05	262 274,08		184 320,56	14 110,39				
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	1 916,00	1 916,00		7 152,73	7 152,73				
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	2 374,71	329,54		7 616,44	425,05				
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	405 437,34	260 028,54		169 551,39	6 532,61				
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	18 458 671,98	331 493,53		15 380 768,44	136 719,39				

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	eurais, centais					
		Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1.	Kompensacijos darbuotojams	0,00					0,00
2.	Žalos atlyginimas	5 234 007,21			3 000,00		5 231 007,21
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų įsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimai						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išskelių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						
10.	Santaupeoms atkurti						
11.	Kita*						
12.	Iš viso atidėjinių	5 234 007,21	0,00	0,00	3 000,00	0,00	5 231 007,21

* Reikšmingos sumos detalizuojamos atskiramojo rašto sekte.

(18 -ojo VSAFAS "Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai" 4 priedas)

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

eurais, centais

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1.	Per vienus metus	5 231 007,21	5 231 007,21
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai	5 231 007,21	5 231 007,21
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	5 231 007,21	5 231 007,21

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	174 837 279,46	157 663 805,67
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	174 837 279,46	157 663 805,67
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	174 837 279,46	157 663 805,67

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

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	157 885,34	88 781,08
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	171,22	575,96
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	155 638,19	86 317,35
1.3.	Palūkanų pajamos	930,23	1 887,77
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	1 145,70	
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	1 742,68	1 076,54
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	590,99	1 076,54
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos	1 151,69	
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	156 142,66	87 704,54

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvybės visuomenės apsauga	Viešojo tvarkos ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2											13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS											233 089 817,91
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							151 402 531,93				151 402 531,93
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							13 025 393,33				13 025 393,33
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							3 559 499,76				3 559 499,76
1.4.	Komandiruočių							44 214,18				44 214,18
1.5.	Transporto							99 358,55				99 358,55
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							61 154,35				61 154,35
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							3 647 299,49				3 647 299,49
1.8.	Nuvertėjimo ir nurasėjų suma							93 316,02				93 316,02
1.9.	Sunaudojų ir parduotų atsargų savikaina							59 434 095,87				59 434 095,87
1.10.	Socialinių išmokų							25 974,00				25 974,00
1.11.	Nuomos							0,00				0,00
1.12.	Fisansavimo							112,03				112,03
1.13.	Kitų paslaugų							978 094,79				978 094,79
1.14.	Kitos							718 773,61				718 773,61
2.	AFORSTOTOS POLITIKOS KAITIDU IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO IŠLAIKAI											0,00
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											0,00
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-200 469 175,92				-200 469 175,92
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-148 189 403,38				-148 189 403,38
3.1.3.	Komandiruočių							-3 355 924,99				-3 355 924,99
3.1.4.	Transporto							-69 733,00				-69 733,00
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-118 749,72				-118 749,72
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-52 973,47				-52 973,47
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-386 726,80				-386 726,80
3.1.8.	Socialinių išmokų							-38 532 673,31				-38 532 673,31
3.1.9.	Nuomos							-25 974,00				-25 974,00
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-9 286 111,32				-9 286 111,32
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							-1 151,69				-1 151,69
3.1.12.	Kitos išmokos							-449 754,24				-449 754,24

LSMJL Kauno Klinikos, kodas 135163499 Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas 17 priedas
17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 6 priedas)

IKI IŠPIRKIMO LAIKOMAS FINANSINIS TURTAS PAGAL IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS

Finansinio turto išpirkimo terminai	Nominali finansinio turto vertė	Balansinė finansinio turto vertė
1	2	3
Vieneri metai	2 500 000,00	2 500 000,00
Nuo vienerių iki dvejų metų		0,00
Nuo dvejų iki trejų metų		0,00
Nuo trejų iki ketverių metų		0,00
Nuo ketverių iki penkerių metų		0,00
Ilgesnis kaip penkeri metai		
Iš viso:	2 500 000,00	2 500 000,00

eurais, centais

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINES
NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

eurais, centais

Eil. Nr.	Įsipareigojim ų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	15 380 888,44	18 458 690,97
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	15 380 888,44	18 458 690,97

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

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kitos veiklos pajamos	2 113 797,47	2 768 163,66
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo	1 711,39	128 577,78
1.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	4 467,79	59 504,13
1.3.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4.	Nuomos pajamos		2 826,68
1.5.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	2 035 631,11	2 557 302,31
1.6.	Kitos	71 987,18	19 952,76
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	4 467,79	3 142,19
3.	Kitos veiklos sąnaudos	1 463 140,15	6 086 896,95
3.1.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	315 737,35	264 106,66
3.2.	Nuostoliai iš ilgalaikio ir biologinio turto perleidimo		
3.3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	16 875,36	18 140,97
3.4.	Paslaugų sąnaudos	8 495,74	11 191,12
3.5.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	666 667,22	533 884,07
3.6.	Kitos veiklos mokesčių sąnaudos	1 004,10	979,10
3.7.	Kitos veiklos sąnaudos	454 360,38	5 258 595,03
4.	Kitos veiklos rezultatas	646 189,53	-3 321 875,48

INFORMACIJA APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	718 773,61	298 706,47
1.1.	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystės mokesčiai		
1.3.	Stipendijos studentams		
1.4.	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai	14 569,25	1 838,50
1.6.	Kitos	704 204,36	296 867,97

INFORMĀCIJA APĒRĀTĀSKAITINĀJ LAIKOTARPĀ GAUĀ ĻĒFINANŠĒ IR NĒFINANŠĒ PARAMĀ

Dz. Nr.	Gauja parama nosaukums		Gauja parama daļiņas				Bilvā gauja parama par atbilstošajiem kaitējiem ***
	Parama nosaukums, atbilstošais parama, grozījumus	Kods	Fenājs	Terms, bilvā par gadu	Padaugums	Terms paramā**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvā Republika Juridiskā vienība		38 648,67	889 371,35	67 473,84	-	1 807 895,48
0.1	Aktīvu GAJ	302679008		24 833,00			28 833,00
0.2	Aukuma AB	634647999		12 000,00			12 000,00
0.3	Būvniecība GAJ	635034131		108,76			108,76
0.4	Būvniecības GAJ	301673045			4 948,87		4 948,87
0.5	Aukuma AB	302115591		203,88			203,88
0.6	Aukuma AB	302632827		1 976,00			1 976,00
1.1	Aukuma izstrādātājam Latvijā ir parama līdzekļi	305535591		9 363,40			9 363,40
1.8	Arvīdības Būvniecības Internācija organizācija	09734244		21 300,00			21 300,00
1.9	Aukuma AB	637819971		3,00			3,00
1.10	Aukuma izstrādātājam Latvijā ir GAJ	300989799	20 412,42				20 412,42
1.11	Būvniecības GAJ	111311739		270,30			270,30
1.12	Būvniecības GAJ	111814633		1 314,00			1 314,00
1.13	Būvniecības GAJ	300842061		7 697,32			7 697,32
1.14	Būvniecības GAJ	300138609		2 499,00			2 499,00
1.15	Būvniecības GAJ	112487638		4 924,00			4 924,00
1.16	Būvniecības GAJ	302434849		362,88			362,88
1.17	Būvniecības GAJ	300630881		3 189,21			3 189,21
1.18	Būvniecības GAJ	210995936		3,00			3,00
1.19	Būvniecības GAJ	300038246		10 196,20			10 196,20
0.20	Būvniecības GAJ	636833314		120 222,00			120 222,00
0.21	Būvniecības GAJ	302632791		8 847,30			8 847,30
0.22	Būvniecības GAJ	111444676		2 221,48			2 221,48
0.23	COFFEE ADDRESS GAJ	114330331		236,98			236,98
0.24	Čap mācību GAJ	304633214		4 000,00			4 000,00
0.25	Čap mācību GAJ	302414691			13 761,30		13 761,30
0.26	Čap mācību GAJ	112929291		3 434,00			3 434,00
0.27	Čap mācību GAJ	303117371		630,00			630,00
0.28	Čap mācību GAJ	630989732		119,00			119,00
0.29	Čap mācību GAJ	300447617		13 633,33			13 633,33
0.30	Čap mācību GAJ	302638609		1 768,00			1 768,00
0.31	Čap mācību GAJ	110012639		2 802,00			2 802,00
0.32	Čap mācību GAJ	300812611		1 969,87			1 969,87
0.33	Čap mācību GAJ	302270549		756,48			756,48
0.34	Čap mācību GAJ	126119811		1 820,00			1 820,00
0.35	Čap mācību GAJ	126346809		7 799,64			7 799,64
0.36	Čap mācību GAJ	170632611		294,90			294,90
0.37	Čap mācību GAJ	302121089		4 241,00			4 241,00
1.38	Čap mācību parama izstrādātājam Latvijā ir parama līdzekļi	124718710		8 092,00			8 092,00
1.39	Čap mācību GAJ	120228181		2 884,39			2 884,39
1.40	Čap mācību GAJ	124312529		9 842,86			9 842,86
1.41	Čap mācību GAJ	300982991		751,25			751,25
1.42	Čap mācību GAJ	300976999		158,00			158,00
1.43	Čap mācību GAJ	302641296		4 638,30			4 638,30
1.44	Čap mācību GAJ	304403809		85 948,77			85 948,77
1.45	Čap mācību GAJ	120446734		4 800,00			4 800,00
1.46	Čap mācību GAJ	110051814		34 792,50			34 792,50
1.47	Čap mācību GAJ	124715489		7 800,00			7 800,00
1.48	Čap mācību GAJ	300448979		3 715,20			3 715,20
1.49	Čap mācību GAJ	110038241		3 230,00			3 230,00
1.50	Čap mācību GAJ	303348931		330,00			330,00
1.51	Čap mācību GAJ	303129449	4 198,17				4 198,17
1.52	Čap mācību GAJ	120746839		545,68			545,68
1.53	Čap mācību GAJ	124718236	1 098,00				1 098,00
1.54	Čap mācību GAJ	124718236		31 699,80			31 699,80
1.55	Čap mācību GAJ	302644799		446,48			446,48
1.56	Čap mācību GAJ	300981116		150 238,00			150 238,00
1.57	Čap mācību GAJ	302923193		1 347,00			1 347,00
1.58	Čap mācību GAJ	123726729		369,95			369,95
1.59	Čap mācību GAJ	123713654		730,00			730,00
1.60	Čap mācību GAJ	302648489		2 242,32			2 242,32
1.61	Čap mācību GAJ	123913913		1 897,64			1 897,64
1.62	Čap mācību GAJ	110033679		31 804,39	29 194,39		29 194,39
1.63	Čap mācību GAJ	302114679		6 799,99			6 799,99
1.64	Čap mācību GAJ	123723683		351,00			351,00
1.65	Čap mācību GAJ	111832140		918,00			918,00
1.66	Čap mācību GAJ	115030886		281,11			281,11
1.67	Čap mācību GAJ	300646533		975,00			975,00
1.68	Čap mācību GAJ	111472747		0,67			0,67
1.69	Čap mācību GAJ	302117884		7 453,66			7 453,66
1.70	Čap mācību GAJ	115029553		95,00			95,00
1.71	Čap mācību GAJ	115079738		782,36			782,36
1.72	Čap mācību GAJ	115081563		400,00			400,00
1.73	Čap mācību GAJ	300114416	2 900,00		198,24		2 101,76
1.74	Čap mācību GAJ	302114679		3 390,00			3 390,00
1.75	Čap mācību GAJ	300981091		21 911,46			21 911,46
1.76	Čap mācību GAJ	300640731			2 807,08		2 807,08
1.77	Čap mācību GAJ	112349811		1 392,19			1 392,19
1.78	Čap mācību GAJ	300981091	18 000,00				18 000,00
1.79	Čap mācību GAJ	300981091		4 808,00			4 808,00
1.80	Čap mācību GAJ	124449429		400,00			400,00
1.81	Čap mācību GAJ	302648731		1 202,30			1 202,30
1.82	Čap mācību GAJ	110132449		1 690,00			1 690,00
1.83	Čap mācību GAJ	110138959		3 329,60			3 329,60
1.84	Čap mācību GAJ	302114211		310,74			310,74
1.85	Čap mācību GAJ	110991451		1 300,00	6 380,60		8 080,60
1.86	Čap mācību GAJ	111448633		3,71			3,71
1.87	Čap mācību GAJ	115091159		1 600,00			1 600,00
1.88	Čap mācību GAJ	301333639		1 900,00			1 900,00
1.89	Čap mācību GAJ	112787116		10 380,80			10 380,80
1.90	Čap mācību GAJ	112922799		2 300,00			2 300,00
1.91	Čap mācību GAJ	183708489		3 184,00			3 184,00
1.92	Čap mācību GAJ	300115391		80 446,00			80 446,00
1.93	Čap mācību GAJ	112991211		18 139,75			18 139,75
1.94	Čap mācību GAJ	112987648		1 080,00			1 080,00
1.95	Čap mācību GAJ	302129271		300,00			300,00
1.96	Čap mācību GAJ	302211881		4 700,00			4 700,00
1.97	Čap mācību GAJ	180340731		1 012,30			1 012,30
2.	Vēstniecība juridiskā vienība		-	1 626,59	1 524,88	-	3 151,47
2.1	Vēstniecība juridiskā vienība	118337641		1 626,59			1 626,59
2.2	UAB "SIA "Baltic Energy Group"	218411541			1 524,88		1 524,88
3.	Finanšu parama	X		28 776,08			28 776,08
4.	Grozījumi, ārējās pārbaudes rezultāti	X		X	X		-
5.	Atbilstošais	X		21,89			21,89
6.	Gauja B parama bilvā izteiktais						-
7.	Bilvā	X		38 648,67	912 895,48	67 469,21	1 807 895,48

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Pinigais	426 906,53	50 040,69		76 150,30			400 796,92	
2.	Turtu, išskyrus pinigus	642 296,62	912 405,45		728 698,44	2 597,91	15,04	823 390,50	
3.	Paslaugomis	-	69 408,34		69 408,34			-	
4.	Turto panauda	-	-	-	-	-	-	-	
5.	Iš viso	1 069 203,15	1 031 854,48	-	874 257,08	2 597,91	15,04	1 224 187,42	

*Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.