

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Įstaigos kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 95.696.601,73 | 84.218.647,53 |
| I. | Nematerialusis turtas | 1 | 2.987.600,71 | 818.211,53 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 2.698.646,43 | 471.308,35 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 6.622,10 | 5,21 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | 282.332,18 | 346.897,97 |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 88.364.700,94 | 73.843.728,78 |
| II.1 | Žemė | | | 0,00 |
| II.2 | Pastatai | 2 | 31.334.836,68 | 8.034.959,62 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 900.027,81 | 912.584,07 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | 0,00 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | 3 | 35.093.069,57 | 27.083.466,12 |
| II.6 | Transporto priemonės | 4 | 383.740,38 | 105.889,49 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | 0,00 |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | 5 | 1.547.936,60 | 574.089,68 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 6 | 16.870.547,56 | 13.786.632,37 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | 7 | 2.234.542,34 | 23.346.107,43 |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | 8 | 4.344.300,08 | 9.556.707,22 |
| IV. | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 28.206.431,68 | 25.643.300,84 |
| I. | Atsargos | 9 | 5.386.234,61 | 5.211.159,96 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 5.363.653,45 | 5.199.150,01 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | 22.581,16 | 12.009,95 |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | 10 | 136.203,81 | 66.766,79 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | 11 | 7.449.287,30 | 10.371.356,74 |
| III.1 | Gautininos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 252.373,32 | 200.255,02 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | 5.002.729,87 | 6.735.428,41 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 1.986.665,62 | 1.663.350,94 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 207.518,49 | 1.772.322,37 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | 12 | 1.860.000,00 | 0,00 |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 13 | 13.374.705,96 | 9.994.017,35 |
| | | | | |
| | IŠ VISO TURTO: | | 123.903.033,41 | 109.861.948,37 |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 14 | 63.853.460,51 | 55.034.222,42 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 9.647.320,75 | 7.697.254,55 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 5.815,00 | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 50.610.029,90 | 42.861.544,16 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 3.590.294,86 | 4.475.423,71 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 10.309.188,20 | 8.640.390,56 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 0,00 | 0,00 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | 15 | 10.309.188,20 | 8.640.390,56 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | 1.341.059,34 | 45.349,77 |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | 57.685,45 | 37.864,95 |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | 50.418,28 | 1.049,33 |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | 7.267,17 | 36.815,62 |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 3.369.655,78 | 4.423.959,60 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 41.913,07 | 14.746,34 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 5.054.950,23 | 4.046.685,12 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 443.924,33 | 71.784,78 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | 16 | 49.740.384,70 | 46.187.335,40 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | 1.592.901,44 | 1.592.901,44 |
| II. | Rezervai | | 0,00 | 0,00 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 48.147.483,26 | 44.594.433,96 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 3.553.049,34 | 486.404,33 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 44.594.433,92 | 44.108.029,63 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 123.903.033,41 | 109.861.948,38 |

Generalinis direktorius

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Vyriausioji finansininkė

Ilona Nikitiniene

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ VŠĮ KAUNO KLINIKOS

Įstaigos kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 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 | | 139.584.760,62 | 130.808.396,58 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | 17 | 32.306.608,04 | 32.989.715,15 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 7.349.496,67 | 6.882.885,50 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | | |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 6.305.820,34 | 6.268.623,52 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 18.651.291,03 | 19.838.206,12 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 107.278.152,58 | 97.818.681,43 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 18 | 107.278.152,58 | 97.818.681,43 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | 19 | 135.759.192,98 | 128.067.732,83 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 74.835.964,13 | 69.292.003,86 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 7.028.730,82 | 9.340.880,61 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 4.140.785,23 | 4.606.418,85 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 244.693,49 | 188.745,39 |
| V. | TRANSPORTO | | 185.921,98 | 274.241,58 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 1.630.809,64 | 74.008,83 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 2.622.743,86 | 1.973.750,20 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 231.564,43 | 382,87 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 43.222.397,17 | 40.659.240,03 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | 59.519,51 | 31.689,87 |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 688.563,74 | 924.031,50 |
| XIV. | KITOS | | 867.498,98 | 702.339,25 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 3.825.567,64 | 2.740.663,75 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 766.897,60 | 531.466,38 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | 20 | 1.702.682,03 | 1.637.498,48 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | -55.624,89 | -66.876,71 |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | 21 | 880.159,54 | 1.039.155,39 |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | 22 | 81.426,19 | 175.895,83 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | 23 | -1.120.842,09 | -2.961.621,63 |
| G. | PELNO MOKĖSTIS | | 0,00 | 0,00 |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 3.553.049,34 | 486.404,33 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 3.553.049,34 | 486.404,33 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Generalinis direktorius

Vyriausioji finansininkė

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Ilona Nikitiniene

(parašas)

(parašas)

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS, kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

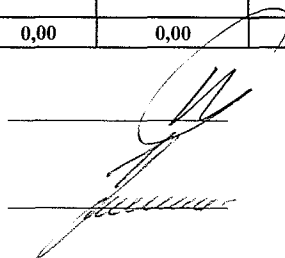
(data) _____ Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Tenka kontroliuojančiajam subjektui | | | | | Iš viso | Mažumos dalis |
|----------|--|--------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|--|---------------|---------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Likutis 2013 m. gruodžio 31 d. | | 1 592 901,44 | | | | 44 108 029,63 | 45 700 931,07 | |
| 2. | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | x | | x | x | x | | x |
| 3. | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | x | | x | x | x | | x |
| 4. | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | x | | x | x | | | x |
| 5. | Kiti sudaryti rezervai | | x | x | | x | x | | x |
| 6. | Kiti panaudoti rezervai | | x | x | | x | | | x |
| 7. | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | x | x | x | x | | |
| 8. | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | x | x | x | | 486 404,33 | 486 404,33 | |
| 9. | Likutis 2014 m. gruodžio 31 d. | | 1 592 901,44 | | | | 44 594 433,96 | 46 187 335,40 | |
| 10. | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | x | | x | x | x | | x |
| 11. | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | x | | x | x | x | | x |
| 12. | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | x | | x | x | -0,04 | -0,04 | 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) sumos | | | x | x | x | x | 0,00 | |
| 16. | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | x | x | x | | 3 553 049,34 | 3 553 049,34 | |
| 17. | Likutis 2015 m. gruodžio 31 d. | | 1 592 901,44 | 0,00 | 0,00 | | 48 147 483,26 | 49 740 384,70 | |

Generalinis direktorius

Vyr. finansininkė



prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Ilona Nikitinienė

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

[monės kodas 135163499, Eivenių g. 2 Kaunas

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai 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 | | 4 143 677,34 | 0,00 | 4 143 677,34 | 323 201,26 | 0,00 | 323 201,26 |
| I. | Išplaukos | | 103 888 737,97 | 0,00 | 103 888 737,97 | 90 573 581,78 | 0,00 | 90 573 581,78 |
| I.1. | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 11 162 728,12 | 0,00 | 11 162 728,12 | 11 188 870,15 | 0,00 | 11 188 870,15 |
| I.1.1. | Iš valstybės biudžeto | | 6 124 209,75 | | 6 124 209,75 | 6 530 816,97 | | 6 530 816,97 |
| I.1.2. | Iš savivaldybės biudžeto | | | | | | | |
| I.1.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 1 362 141,18 | | 1 362 141,18 | 546 468,44 | | 546 468,44 |
| I.1.4. | Iš kitų šaltinių | | 3 676 377,19 | | 3 676 377,19 | 4 111 584,73 | | 4 111 584,73 |
| I.2. | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3. | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4. | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | 89 230 490,86 | | 89 230 490,86 | 77 818 060,59 | | 77 818 060,59 |
| I.5. | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | | | | | | |
| I.6. | Gautos palūkanos | | 144 542,43 | | 144 542,43 | 157 865,32 | | 157 865,32 |
| I.7. | Kitos išplaukos | | 3 350 976,56 | | 3 350 976,56 | 1 408 785,73 | | 1 408 785,73 |
| II. | Pervestos lėšos | | -4 366 446,83 | 0,00 | -4 366 446,83 | -1 304 495,44 | 0,00 | -1 304 495,44 |
| II.1. | I valstybės biudžetą | | -798 393,23 | | -798 393,23 | -401 785,91 | | -401 785,91 |
| II.2. | I savivaldybių biudžetus | | | | 0,00 | -20,30 | | -20,30 |
| II.3. | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | | | | | |
| II.4. | I kitus išteklių fondus | | | | | | | |
| II.5. | Viešojo sektoriaus subjektams | | -3 536 584,84 | | -3 536 584,84 | -871 033,78 | | -871 033,78 |
| II.6. | Kitiems subjektams | | -31 468,76 | | -31 655,45 | -31 655,45 | | -31 655,45 |
| III. | Išmokos | | -95 378 613,80 | 0,00 | -95 378 613,80 | -88 945 885,09 | 0,00 | -88 945 885,09 |
| III.1. | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -53 728 922,86 | | -53 728 922,86 | -50 428 171,92 | | -50 428 171,92 |
| III.2. | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -4 528 085,59 | | -4 528 085,59 | -4 367 927,31 | | -4 367 927,31 |
| III.3. | Komandiruočių (atsisk. asmenys) | | -318 771,27 | | -318 771,27 | -245 807,42 | | -245 807,42 |
| III.4. | Transporto | | -192 782,33 | | -192 782,33 | -296 701,62 | | -296 701,62 |
| III.5. | Kvalifikacijos kėlimo | | -1 336 981,15 | | -1 336 981,15 | -51 450,56 | | -51 450,56 |
| III.6. | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | -132 823,98 | | -132 823,98 | -152 144,06 | | -152 144,06 |
| III.7. | Atsargų įsigijimo | | -29 180 151,55 | | -29 180 151,55 | -29 162 489,65 | | -29 162 489,65 |
| III.8. | Socialinių išmokų | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| III.9. | Nuomos | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| III.10. | Kitų paslaugų įsigijimo | | -5 765 539,55 | | -5 765 539,55 | -4 093 950,90 | | -4 093 950,90 |
| III.11. | Sumokėtos palūkanos | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| III.12. | Kitos išmokos | | -194 555,52 | | -194 555,52 | -147 241,64 | | -147 241,64 |
| B. | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | -21 984 719,02 | 0,00 | -21 984 719,02 | -5 595 896,37 | 0,00 | -5 595 896,37 |
| I. | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | -25 337 126,17 | | -25 337 126,17 | -9 940 051,84 | | -9 940 051,84 |
| II. | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | | | | | | |
| III. | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | -1 448 100,00 | | -1 448 100,00 | -2 896 200,07 | | -2 896 200,07 |
| IV. | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | | | | | |
| V. | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | 4 800 507,15 | | 4 800 507,15 | 7 240 355,54 | | 7 240 355,54 |
| VI. | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| C. | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 21 221 730,31 | 0,00 | 21 221 730,31 | 6 064 382,36 | 0,00 | 6 064 382,36 |
| I. | Išplaukos iš gautų paskolų | | | | | | | |
| II. | Gautų paskolų gražinimas | | | | | | | |
| III. | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |
| IV. | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti: | | 21 220 861,45 | | 21 215 046,45 | 7 730 744,37 | | 7 730 744,37 |
| IV.1. | Iš valstybės biudžeto | | 3 704 427,56 | | 3 704 427,56 | 1 231 835,70 | | 1 231 835,70 |
| IV.2. | Iš savivaldybės biudžeto | | 5 815,00 | | | | | |

| 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 |
| IV.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 17 510 618,89 | | 17 510 618,89 | 6 498 908,68 | | 6 498 908,68 |
| IV.4 | Iš kitų šaltinių | | | | | | | |
| V. | Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | | | | | | |
| VI. | Gauti dividendai | | | | | | | |
| VII. | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | 868,86 | | -1 666 362,01 | -1 666 362,01 | | -1 666 362,01 |
| D. | VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | | -0,02 | | -0,02 | | | |
| | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | 3 380 688,61 | 0,00 | 3 380 688,61 | 791 687,25 | 0,00 | 791 687,25 |
| | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 9 994 017,35 | | 9 994 017,35 | 9 202 330,11 | | 9 202 330,11 |
| | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 13 374 705,96 | | 13 374 705,96 | 9 994 017,35 | | 9 994 017,35 |

Generalinis direktorius
Vyriausioji finansininkė



prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius
Ilona Nikitiniene

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2015 m. gruodžio 31 d.

1. Bendroji dalis

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninė Kauno klinikos (toliau – Įstaiga) Kauno m. savivaldybėje įregistruota 1998m. gegužės 12 d. Registracijos pažymėjimo Nr. VŠ 98-17.

Įstaigos kodas 135163499

PVM kodas LT351634917

Adresas: Eivenių g. 2, Kaunas – 50009

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 antspaūdą, sąskaitą banke. Įstaiga yra paramos gavėja.

Įstaigos įstatuose numatytos ir faktiškai vykdomos veiklos sritys:

- asmens sveikatos priežiūra;
- visuomenės sveikatos priežiūra;
- integruotas su klinicine 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 3000 43061, buveinė – Šilainių pl. 21, Kaunas;
- LSMUL Kauno klinikų filialas Viršužiglio reabilitacijos ligoninė, kodas 3000 43346, buveinė – Sietyno k., Taurakiemio sen., Kauno rajonas;
- LSMUL Kauno klinikų filialas Onkologijos ligoninė, kodas 3005 09349, buveinė – Volungių g. 16, Kaunas.
- LSMUL Kauno Klinikų filialas Vaikų reabilitacijos ligoninė “Lopšelis”, kodas 3025 85979, buveinė – Lopšelio g. 10, Kaunas.

Įstaiga turi 6% akcijų UAB “OTO SPORTAS”.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2014 metais buvo 7027. Vidutinis darbuotojų skaičius 2015 metais buvo 7038.

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinį už metus, pasibaigusius 2015 m. gruodžio 31 d., yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal iki 2015-12-31 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 atskaitiniu 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 – „P 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 2015 m. gruodžio 31 d.

2.2. Euro įvedimas

2014 m. liepos 23 d. Europos Sąjungos bendrųjų reikalų ministrų taryba priėmė galutinį sprendimą dėl Lietuvos dalyvavimo Ekonominėje ir pinigų sąjungoje (EPS) nuo 2015 m. sausio 1 d. Patvirtintas neatšaukiamas litų perskaičiavimo į eurus kursas: 3,45280 lito už 1 eurą.

Vadovaujantis 2014 m. balandžio 17 d. Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu Nr. XII-828 (toliau – Įstatymas), nuo 2015 m. sausio 1 dienos euras tapo teisėta mokėjimo ir atsiskaitymo priemone Lietuvos

Respublikoje. Litais išreikšti apskaitos registrų duomenys, kurie į apskaitą buvo įtraukti iki dienos, einančios prieš euro įvedimo dieną, perskaičiuojami į eurus taikant perskaičiavimo kursą ir įstatyme nustatytas apvalinimo taisyklės.

2.3. Finansinės atskaitomybės valiuta

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

2014 metų palyginamieji duomenys perskaičiuoti iš litų ir nurodyti eurai taikant perskaičiavimo kursą ir įstatyme nustatytas apvalinimo taisyklės.

2.4 Skirtumai, atsiradę apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus

Vadovaujantis 2014 m. vasario 6 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 1K-033 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 28-ojo standarto patvirtinimo“ nuostatomis, skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, rezultatas, pripažintas ankstesnių metų deficitu yra 0,04 eurai. Šis rezultatas rodomas ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje bei grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

2.5. Apskaitinių įverčių keitimas

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-875 „Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“, buvo pakeisti įstaigos ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai.

Nauji įstaigos nematerialaus ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai, patvirtinti 2014 m. gruodžio 31 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr.V-1309 „Dėl Kauno klinikų generalinio direktoriaus 2009 m. gruodžio 31 d. įsakymo Nr. V-836 „Dėl ilgalaikio nematerialaus turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“ pakeitimo“, įsigaliojo nuo 2015 m. sausio 1 dienos.

Nauji įstaigos materialaus ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai, patvirtinti 2014 m. gruodžio 31 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr.V-1308 „Dėl Kauno klinikų generalinio direktoriaus 2009 m. gruodžio 31 d. įsakymo Nr. V-835 „Dėl ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“ pakeitimo“, įsigaliojo nuo 2015 m. sausio 1 dienos.

Apskaitinių įverčių pakeitimas apskaitoje atspindėtas perspektyviniu būdu. Žemiau pateikiamos ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko reikšmės iki pakeitimo ir po pakeitimo.

1 lentelė. Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas

| Materialaus turto grupė | Naudingo tarnavimo laikotarpis iki 2014-12-31 d | Naudingo tarnavimo laikotarpis nuo 2015-01-01d. |
|--|---|---|
| Pastatai mūriniai | 100 metų | 100 metų |
| Kiti pastatai | 75 metai | 75 metai |
| Tašytų rąstų pastatai | | 40 metų |
| Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai | | 15 metų |
| Infrastruktūros ir kiti statiniai (betoniniai, gelžbetoniniai, akmens) | 65 metai | 60 metų |
| Infrastruktūros ir kiti statiniai (metaliniai) | 35 metai | 35 metai |

| | | |
|--|--|--|
| Infrastruktūros ir kiti statiniai (mediniai ir kiti) | 15 metai | 15 metų |
| Gamybos mašinos ir įrengimai | 10 metų | 24 metai |
| Medicinos įranga | 6 metai | 9 metai |
| Apsaugos įranga | 6 metai | 9 metai |
| Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo ryšio įrengimai | 3 metai | 4 metai |
| Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga | 8 metai | 14 metai |
| Kitos mašinos ir įrengimai | 15 metų | 24 metai |
| Lengvieji automobiliai | 6 metai | 9 metai |
| Spec. automobiliai | 4 metai | 6 metai |
| Autobusai, krovininiai automobiliai | 5 metai | 6 metai |
| Kitos transporto priemonės | 6 metai | 14 metų |
| Baldai | 7 metai | 11 metų |
| Kompiuteriai ir jų įranga | 4 metai | 6 metai |
| Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | 4 metai | 7 metai |
| Kita biuro įranga | 8 metai | 9 metai |
| Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys | 6 metai | 6 metai |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 5 metai | 5 metai |
| Nematerialaus turto grupė | Naudingo tarnavimo laikotarpis iki 2014-12-31 d | Naudingo tarnavimo laikotarpis nuo 2015-01-01d. |
| Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija | 1 metai | 4 metai |
| Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės | 4 metai | 9 metai |
| Kitas nematerialus turtas | 2 metai | 9 metai |
| Prestižas | 5 metai | 14 metų |

Nuo 2015 metų patvirtinti nauji ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai turėjo įtakos veiklos rezultatų ataskaitai. Skaičiuojant nusidėvėjimą pagal naujus normatyvus, suskaičiuota ir veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje "Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos" 2015 m. nurodyta 7028730,82 Eur suma iš pagrindinės veiklos ir 150 642,41 Eur suma iš kitos veiklos. Bendra nusidėvėjimo ir amortizacijos suma 2015 metais, lyginant su 2014 metais, sumažėjo 2 219 731,67 eurų.

2.6. 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 naudingo tarnavimo laikotarpius, nurodytus 1 lentelėje.

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 (mokėtinos) 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 simboliškai vieno lito 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.

2.7. 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. Įstaiga materialiajam turtui taiko naudingo tarnavimo laikotarpius, nurodytus 1 lentelėje.

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, siekdamas įgyvendinti viešąjį interesą, atlieka turto, kurio nevaldo, kuriuo nesinaudoja (nesinaudoja ar kitaip nesinaudoja) ir nedisponuoja, esminio pagerinimo darbus, išlaidas šiems darbams atlikti pripažįsta ilgalaikiu materialiuoju turtu ir savo apskaitoje registruoja atskirą turto vienetą, 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.

2.8. 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:

- perduoti 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 vienu 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.

2.9. 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.

2.10. Statybos ir ilgalaikės sutartys

Statybos bei ilgalaikių sutarčių apskaita vedama pagal 10 VSAFAS „Kitos pajamos“, 11 VSAFAS „Sąnaudos“ bei 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimus.

2.11. 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.

2.12. 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, biologinis turtas ir atsargos, 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 persikirstymo 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.

2.13. 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 turtu, 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.

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

Įstaiga atidėjiniais 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.

2.14. 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.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra veiklos nuoma, ir akivaizdu, kad sandoris yra sudarytas tikrąja verte, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto. Jei pardavimo kaina yra žemesnė nei tikroji vertė, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto, išskyrus atvejus, kai nuostoliai kompensuojami žemesnėmis už rinkos kainas nuomos įmokomis ateityje. Tuomet jie atidedami ir amortizuojami proporcingai nuomos įmokomis per laikotarpį, kurį turta numatoma naudoti. Jei pardavimo kaina viršija tikrąją vertę, suma, kuria viršijama tikroji vertė, yra atidedama ir amortizuojama per laikotarpį, kurį turta numatoma naudoti.

2.15. Segmentai

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

2.16. 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.).

2.17. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas finansinių ataskaitų sudarymo data.

Kai paaiškėja, kad Įstaiga neatgaus visų suteiktų paskolų ir 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.

2.18. Pelno mokestis

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.

Įprastinės veiklos mokesčiai 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.

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigos veiklos rezultatas yra teigiamas, bet Įstaiga yra sukaupusi keliamųjų mokesčių nuostolių iš praėjusių laikotarpių.

2.19. 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 ataskaitinį 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.

2.20. 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 uždirbtoms 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 mokėtinės sumos, palūkanų sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą.

2.21. 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.

2.22. 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 atskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse atskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.23. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse atskaitose 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.

2.24. Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinę atskaitomybę turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras VSAFAS reikalauja būtent tokio užskaitymo.

2.25. 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.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1. Kauno klinikų ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos 293 321,11 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2015 metų veiklos rezultatų ataskaitoje.

Nuosavo nematerialaus ilgalaikio turto pokyčiai pateikti 1 priede (13 -ojo VSAFAS "Nematerialusis turtas" 1 priedas).

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina yra 610 627,71 Eur.

Per ataskaitinius metus nematerialaus turto nupirkta už 2 462 712,04 Eur sumą.

Iš nebaigtų vykdyti projektų sąskaitos, pasibaigus kūrimo procesui, į Programinės įrangos sąskaitą atkeltos sumos:

- vykdant projektą "Sveikatos paslaugų perkėlimas į elektroninę erdvę" už 991 137,05 Eur.
- vykdant projektą "LSMUL Kauno klinikų ir Klaipėdos universitetinės ligoninės informacinių sistemų plėtra" už 1 401 760,88 Eur.

Nebaigtų vykdyti projektų sąskaitoje apskaitomas kuriamas projektas vykdant projektą „Telemedicinos taikymas vakarų Lietuvos kardiologijai“ už 282 332,18 Eur,

Nematerialų turtą sudaro kompiuterinės programos ir medicininės įrangos kompiuterinės programos.

Nenaudojamo nematerialaus turto įstaigoje nėra.

3.2. Ilgalaikis materialus turtas. Pastatai

Iš nebaigtos statybos sąskaitos į Pastatų sąskaitą atkelta:

- Skubios pagalbos ir traumų centro korpuso statybos suma 18 618 521,24 Eur, tame skaičiuje nuosavos lėšos - 3 975 333,10 Eur, projekto „Skubios pagalbos ir traumų centro statyba“ lėšos - 14 643 188,14 Eur.

- Laboratorinio korpuso statybos suma 7348104,76 Eur, tame skaičiuje nuosavos lėšos – 1773871,38 Eur, projekto „Kauno klinikų laboratorinės diagnostikos infrastruktūros atnaujinimas“ lėšos – 5574233,38 Eur. 40 458,24 Eur suma padidinta pastato Skalbykla vertė dėl atliktų papildomų rekonstravimo darbų.

Iš Kauno klinikų balanso Pastatų sąskaitos perduotas Radiologijos korpusas į LR Sveikatos apsaugos ministerijos balansą. Perduoto turto balansinė vertė 2582200,03 Eur. Šis pastatas pagal panaudos sutartį vis dar neperduotas įstaigai.

3.3. Ilgalaikis materialus turtas. Mašinos ir įrengimai.

Per ataskaitinį laikotarpį mašinų ir įrengimų įsigyta savo lėšomis arba vykdant projektus, finansuojamus ES lėšomis, iš viso už 12 176 561,87 eurus. Didžioji dalis turto įsigyta vykdant šiuos projektus:

- “Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimo, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas” – 3658895,03 Eur (dalis įrangos už 2 584 210,92 Eur atiteko įstaigai, dalis pagal panaudos sutartis už 1 074 684,11 Eur perduota projekto partneriams).

- “Nėščiujų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje” – 3 876 778,49 Eur (dalis įrangos už 1496327,04 Eur atiteko įstaigai, dalis pagal panaudos sutartis už 2380451,45 Eur perduota projekto partneriams).

Kitų projektų ir savo lėšomis įsigyta šio turto už 4 640 888,35 eurus.

Neatlygintai gauto per ataskaitinį laikotarpį turto įsigijimo vertė yra 134 491,07 Eur.

Nurašyto per ataskaitinį laikotarpį turto vertė (įsigijimo) 240 064,29 eurai.

3.4. Ilgalaikis materialus turtas. Transporto priemonės

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo automobilius:

- Ford Tourneo Custom už 27 500,00 eurų sumą (nuosavos lėšos);

- 3 automobilius Mercedes Benz Sprinter 316CDI KA-3665 (projekto “Nėščiujų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje” projekto lėšos). Vienas automobilis atiteko įstaigai, du panaudos sutartimis perduoti projekto partneriams. Bendra automobilių įsigijimo vertė 287956,74 Eur.

Nurašyto per ataskaitinį laikotarpį turto vertė (įsigijimo) 52 633,23 eurai.

3.5. Ilgalaikis materialus turtas. Baldai ir biuro įranga

Per ataskaitinį laikotarpį baldų ir biuro įrangos įsigyta savo lėšomis arba vykdant projektus, finansuojamus ES lėšomis, iš viso už 1 175 556,07 eurus. Didžioji dalis turto įsigyta vykdant projektus:

- “LSMUL Kauno klinikų ir Klaipėdos ligoninės informacinių sistemų plėtra” – 571485,73 Eur,;

- „Telemedicinos taikymas vakarų Lietuvos kardiologijai“ 197 070,82 Eur;

- “Sveikatos paslaugų perkėlimas į elektroninę erdvę” 183 721,45 Eur.

Vykdamas kitus projektus bei iš nuosavų lėšų įsigyta turto už 223 278,07 Eur.
Neatlygintinai gauta turto už 6 862,31 eurų sumą.
Nurašyto per ataskaitinį laikotarpį turto vertė (įsigijimo) 136 767,28 Eur.

3.6. Ilgalaikis materialus turtas. Kitas ilgalaikis materialusis turtas

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

Kito ilgalaikio turto per ataskaitinį laikotarpį įsigyta iš viso už 289 444,58 Eur. Neatlygintinai gauta turto už 6 748,94 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį į Svetimo turto esminio pagerinimo sąskaitą iš nebaigtos statybos sąskaitos atkelta 4773256,84 Eur suma:

- Kulautuvos reabilitacijos ligoninės rekonstrukcijos darbų suma už 2 362 552,42 Eur (nuosavos lėšos);
- Neurochirurgijos korpuso rekonstrukcijos darbų suma už 2 189 605,00 Eur (projekto "VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Nervų ligų (46D4p, Neurochirurgijos (74D6p) ir Nervų ligų (4D5p) korpusų rekonstrukcija" lėšos) ir 221 099,42 Eur (nuosavos lėšos).
- Nurašyto per ataskaitinį laikotarpį turto vertė (įsigijimo) 38 735,52 Eur.

3.7. Ilgalaikis materialus turtas. Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai

Nebaigtos statybos sąskaitose apskaitomos naujai statomo ar rekonstruojamo turto darbų sumos. Jas daugiausia sudaro sumos iš ES struktūrinių fondų lėšomis finansuojamų projektų vykdymo.

Nebaigtos statybos sąskaitose apskaitoma 2 234 542,34 Eur suma. Nebaigta statyba pagal objektus detalizuota 2 lentelėje.

2 lentelė. Nebaigta statyba

| Objekto pavadinimas | Suma, Eur 2015.12.31 | Pokytis per 2015 m., Eur | Suma, Eur 2014.12.31 | Pastabos |
|---|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Deguonies stoties statyba (nuosavos lėšos) | 239 308,97 | 0,0 | 239 308,97 | |
| aukščiausio lygio skubios pagalbos centro statyba (nuosavos lėšos) | 0,0 | + 44853,97/ -3 975 333,11 | 3 930 479,14 | Iškelta į Pastatų sąskaitą |
| Kiti statiniai (nuosavos lėšos) | 12 598,47 | 0,0 | 12 598,47 | |
| Neurologinio korpuso rekonstrukcija (nuosavos lėšos) | 0,0 | -221 099,42 | 221 099,42 | Iškelta į Svetimo turto esminio pagerinimo sąskaitą |
| Laboratorinės diagnostikos korpuso statyba (nuosavos lėšos) | 0,0 | +1 688 344,02/ -1 773 871,37 | 85 527,35 | Iškelta į Pastatų sąskaitą |
| Infekuotų medicininių atliekų nukenksminimo pastatas (nuosavos lėšos) | 500 268,90 | +500 268,90 | 0,0 | |
| Kulautuvos filialo renovacija (nuosavos lėšos) | 0,0 | +1 526 701,20/ -2 362 552,42 | 835 851,22 | Iškelta į Svetimo turto esminio pagerinimo sąskaitą |

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2015 m. gruodžio 31d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|------------|---------------------------------|---------------|---|
| Akušerijos-ginekologijos korpuso modernizavimas (nuosavos lėšos) | 2 081,61 | -8 866,14 | 10 947,75 | |
| Nervų ligų korpuso rekonstrukcija (projekto "VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Nervų ligų (46D4p, Neurochirurgijos (74D6p) ir Nervų ligų (4D5p) korpusų rekonstrukcija" vykdymas) | 0,0 | -2 189 605,00 | 2 189 605,00 | Iškelta į Svetimo turto esminio pagerinimo sąskaitą |
| "Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės VŠĮ Kauno klinikų trečio (aukščiausio) lygio traumos ir skubios pagalbos centro plėtra" | 0,0 | -14 643 188,14 | 14 643 188,14 | Iškelta į Pastatų sąskaitą |
| „Kauno klinikų laboratorinės diagnostikos infrastruktūros atnaujinimas“ | 0,0 | +4 409 557,53/ -5 574 233,38 | 1 164 675,85 | Iškelta į Pastatų sąskaitą |
| Akušerinio-ginekologinio korpuso rekonstrukcija (projekto "Energiją tausančių technologijų įvedimas Lietuvos ligoninėse, teikiančiose paslaugas nėščiajai, gimdyvei ir naujagimiui" vykdymas) | 342 202,91 | +329 376,80 | 12 826,11 | |
| Nėščiųjų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje | 224 280,72 | +224 280,72 | 0,0 | |
| Kardiologijos korpuso atnaujinimo projektas | 614 414,37 | +614 414,37 | 0,0 | |
| Kardiologijos korpuso atnaujinimas (nuosavos lėšos) | 299 386,39 | +299 386,39 | 0,0 | |

Per ataskaitinį laikotarpį iš Nebaigtos statybos sąskaitos į Svetimo turto esminio pagerinimo sąskaitą iškelta atliktų darbų už 4773256,84 Eur, o į Pastatų sąskaitą iškelta atliktų darbų suma už 25 9666 626,00 Eur.

Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

Iš viso per ataskaitinius metus įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 23 924 242,59 Eur sumą; iš jų vykdant projektus, finansuojamus iš Europos Sąjungos lėšų už 14 4459 323 Eur sumą.

Ataskaitiniais metais nurašyta ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina už 468 200,32 Eur sumą.

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

Bendra sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje vertė yra 6 101 824 Eur paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 13 697 684,22 Eur, tame skaičiuje:

- medicininė įranga – 11 504 916,92 Eur;
- transporto priemonės – 93 474,64 Eur;
- kompiuterinė įranga – 691 998,50 Eur;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1 407 294,16 Eur.

Įstaigos veikloje nebenaudojamo turto likutinė vertė sudaro 4,64 Eur.

Įstaigos veikloje laikinai nenaudojamo (neišduoto naudoti) turto likutinė vertė sudaro 81 087,19 Eur.

Pastatų, kurie nenaudojami Įstaigos įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai pajamoms iš nuomos, nėra.

Materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 6 886 052,12 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2015 metų veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.8. 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 8978,22 Eur.

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

Įstaiga negalėjo susipažinti su šios bendrovės metinėmis finansinėmis ataskaitomis.

Dėl aukščiau aprašytų aplinkybių, Įstaiga šiai investicijai 2011 metais apskaičiavo nuvertėjimą sumoje 8978,22 Eur.

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

Įstaiga turi Lietuvos Respublikos Vyriausybės platinamų ilgalaikių vertybinių popierių už 4344300,08 eurų sumą.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 3 priede (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priedas) ir 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).

3.9. Atsargos

Įstaiga nepertraukiamai veiklai vykdyti metų eigoje pirkė, gavo nemokamai, paramos būdu ar įsigijo centralizuota tvarka iš SAM bei Valstybinių Ligoninių kasų ir naudojo įvairias materialines vertybes.

Atsargos apskaitoje įvertinamos įsigijimo savikaina ir apskaitomos FIFO metodu. Gautos atsargos iš skirtingų lėšų šaltinių apskaitomos atskirai.

Atsargų likutis ataskaitinių metų pabaigoje pateiktas 3 lentelėje.

3 lentelė. Atsargos

| Atsargų pavadinimas | Likutis 2015-12-31, Eur | Likutis 2014-12-31, Eur |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Medžiagos sandėlyje | 373 803,64 | 221 576,45 |
| Degalai, tepalai | 4 520,36 | 4 313,49 |
| Atsarginės auto dalys | 30 351,44 | 4 673,49 |
| Maisto produktai | 48 458,97 | 52 946,79 |
| Medikamentai, med. slaugos priemonės, endoprotezai | 4 137 787,63 | 3 800 984,54 |
| Med. priemonės | 363 200,67 | 772 438,79 |

| 1 | 2 | 3 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Atsarginės dalys med. technikai | 2 103,79 | 131,61 |
| Kraujo ruošiniai, izotopai | 24 250,00 | 30 292,56 |
| Mažavertis inventorius sandėlyje | 69 807,43 | 60 002,93 |
| Kitos atsargos | 309 369,52 | 251 789,35 |
| Iš viso: | 5 363 653,45 | 5 199 150,01 |
| Pagaminta produkcija | 6 094,86 | 5 251,62 |
| Atsargos, skirtos parduoti | 16 486,30 | 6 758,33 |
| | | |
| Iš viso: | 5 386 234,61 | 5 211 159,96 |

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nuvertinta atsargų už 231 493,38 Eur. Sunaudota per 2015 metus tokių atsargų už 409 982,10 Eur sumą. Tai užsigulėjusios ilgiau nei vienerius metus atsargos.

Ilgalaikio turto, skirto parduoti vertė yra 3 664,27 Eur, tame skaičiuje:

- medicininė įranga – 1 923,07 Eur;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1 741,20 Eur.

Šis turtas nebuvo parduotas ilgiau nei vienerius metus, todėl jam 2011 metais buvo apskaičiuotas nuvertėjimas.

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

Istaiga turi atsargų, kurias Įstaigai perdavė SAM pagal panaudos sutartis už 594 633,15 Eur sumą, tame skaičiuje:

- ūkinio inventoriaus- 278 170,08 Eur ;
- medicininio inventoriaus - 303 518,13 Eur;
- kitas turtas – 12 944,94 Eur.

Šios atsargos apskaitomos nebalansinėse sąskaitose.

3.10. 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 136 203,81 Eur.

Išankstinius apmokėjimus tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 37 474,73 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos yra 98 729,08 Eur.

3.11. Per vienus metus gautinos sumos

Didžiąją dalį per vienus metus gautinų sumų sudaro Teritorinių ligonių kasų įsiskolinimas už ataskaitinių metų gruodžio mėnesį suteiktas paslaugas.

2015 metų gruodžio 31 dienai teritorinių ligonių kasų įsiskolinimai už suteiktas medicininės paslaugas sudarė 4864680,25 Eur. Šie įsiskolinimai atvaizduoti 4 lentelėje.

4 lentelė. Teritorinių ligonių kasų įsiskolinimas

| Teritorinė ligonių kasa | Įsiskolinimas 2015-12-31, Eur | Įsiskolinimas 2014-12-31, Eur |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Kauno TLK | 3 382 645,31 | 4 783 095,10 |
| Vilniaus TLK | 747 966,83 | 369 539,58 |
| Panevėžio TLK | 201 051,52 | 303 303,28 |
| Klaipėdos TLK | 258 958,67 | 662 920,52 |
| Šiaulių TLK | 274 057,92 | 475 964,16 |
| Iš viso: | 4 864 680,25 | 6 594 822,64 |

Kitų ūkio subjektų įsiskolinimas už paslaugas metų pabaigoje yra 138 049,62 Eur.

Sukauptas gautinas sumas sudaro 1 986 665,62 Eur:

Sukauptos finansavimo pajamos iš biudžeto – 451 192,18 Eur;

Sukauptos kitos finansavimo pajamos – 391 845,62 Eur;

Sukauptos kitos pajamos – 1 143 627,82 Eur.

Gautinas finansavimo sumas (252 373,32 Eur) sudaro šios sumos:

- projekto "Sveikatos priežiūros specialistų, prisidedančių prie sergamumo ir mirtingumo nuo pagrindinių neinfekcinių (širdies ir kraujagyslių, onkologinių, psichikos) ligų mažinimo kvalifikacijos kėlimas VšĮ Kauno medicinos universiteto klinikose" – 125 308,62Eur;

- gautina suma iš Valstybinės ligonių kasos už vardinius medikamentus, med. priemones, kita – 126370,71 Eur.

- gautina suma iš Panevėžio savivaldybės („Lopšelio“) – 693,99 Eur.

Kitas gautinas sumas (207 518,49 Eur) sudaro:

- Gautinos mokesčių sumos – 105 187,17 Eur;

- kitos gautinos sumos – 102 331,32 Eur.

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

3.12. Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikes investicijas sumoje 1 860 000,00 Eur sudaro trumpalaikiai terminuotieji indėliai.

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

Ilgalaikių terminuotų indėlių įstaiga neturi.

3.13. Pinigai ir jų ekvivalentai

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

Pinigų likutį metų pabaigoje sudaro 13 374 705,96 Eur, tame skaičiuje:

- pinigai bankų sąskaitose (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) – 13 292 593,49 Eur;

- pinigai kasoje – 81 992,82 Eur;

- pinigai kelyje – 119,65 Eur.

3.14. Finansavimo sumos

Iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) per 2015 metus yra 9 828 637,31 Eur. Iš valstybės biudžeto turtu gauto finansavimo suma 571,30 Eur.

Iš savivaldybių biudžeto pinigėmis lėšomis gauta finansavimo per 2015 metus 5 815,00 Eur.

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) per 2015 metus – 18 872 760,07 Eur, turtu gauto finansavimo suma 90 385,10 Eur.

Iš kitų šaltinių (įskaitant paramą) gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) per 2015 metus 3 689 630,81 Eur, o turtu už 14 705 833,29 Eur sumą.

Finansavimo sumos, perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams pinigėmis lėšomis ir turtu per 2015 metus, yra 6 318 463,08 Eur. Finansavimo sumos, perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams per 2015 metus, yra 31 468,76 Eur.

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 sumoje 63 853 460,51 Eur pateikti 10 priede (20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 5priedas).

Didžioji dalis finansavimo sumų likučių yra susidariusi vykdant įvairius projektus, finansuojamus ES lėšomis. Finansavimo sumų likučiai pateikti 5 lentelėje.

5 lentel. Finansavimo sumų likučiai

| Projekto pavadinimas | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 |
| “VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų akušerijos-ginekologijos korpuso rekonstrukcija” | 1.352.361,05 | 1.571.662,84 |
| - VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Centrinio ir Endokrinologijos korpuso rekonstravimas” | 1.315.970,63 | 1.544.835,11 |
| “Kompleksinių vaikų ir paauglių psichikos sveikatos paslaugų gerinimas VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikose” | 315.850,58 | 375.240,55 |
| - “VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Nervų ligų (46D4p, Neurochirurgijos (74D6p) ir Nervų ligų (4D5p) korpusų rekonstrukcija” | 1.988.891,20 | 2.189.779,98 |
| “VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Onkologijos ligoninės nerenovuotų atitvarų ID6p, 2DIp, 3DIp, 4DIp korpusuose rekonstrukcija” | 1.834.916,25 | 2.038.795,77 |
| “Psichikos sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo ir kokybės gerinimas VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikose” | 389.254,28 | 448.414,51 |
| “VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Romainių tuberkuliozės ligoninės pastatų (IB2p, 2M1p, 3D3p, 4D2p, 5Dim, 37D4p) rekonstrukcija” | 570.071,33 | 655.582,01 |
| “Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimo, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas” | 11.732.020,45 | 12.104.171,12 |

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2015 m. gruodžio 31d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

| 1 | 2 | 3 |
|---|----------------------|----------------------|
| “Ankstyvosios onkologinių susirgimų diagnostikos ir visaverčio gydymo užtikrinimas Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninėje VšĮ Kauno Klinikose” | 5.010.167,91 | 5.806.867,32 |
| “Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės VšĮ Kauno klinikų trečio (aukščiausio) lygio traumos ir skubios pagalbos centro plėtra” | 14.557.768,49 | 14.643.187,11 |
| “KMUK filialo Onkologinės ligoninės pastatų renovacija, siekiant padidinti energijos vartojimo efektyvumą” | 219.917,58 | 297.535,61 |
| „Kardiologijos korpuso atnaujinimo projektas“ | 614.414,37 | 0,00 |
| „Energiją tausojančių technologijų įdiegimas LSMUL VšĮ Kauno klinikose“ | 130.773,90 | 12.826,11 |
| “Onkologinių ligų ankstyvosios diagnostikos gerinimas ir visaverčio gydymo užtikrinimas Lietuvoje” | 26.877,07 | 38.550,83 |
| „Telemedicinos taikymas vakarų Lietuvos kardiologijai“ | 454.849,44 | 0,00 |
| “LSMUL Kauno klinikų ir Klaipėdos universitetinės ligoninės informacinių sistemų plėtra” | 1.889.762,48 | 0,0 |
| “ Medicinos fizikinių technologijų ir nanofotonikos mokslo ir studijų centras” | 0,0 | 2,15 |
| “Sveikatos priežiūros specialistų, prisidedančių prie sergamumo ir mirtingumo nuo pagrindinių neinfekcinių (širdies ir kraujagyslių, onkologinių, psichikos) ligų mažinimo kvalifikacijos kėlimas VšĮ Kauno medicinos universiteto klinikose” | 0,0 | 39.184,67 |
| “Nėščiųjų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje” | 10.512.685,35 | 7.398.117,36 |
| „LSMU ligoninės VšĮ Kauno klinikų sveikatos priežiūros paslaugų perkėlimas į elektroninę erdvę“ | 1.301.160,42 | 346.897,97 |
| „Kauno klinikų laboratorinės diagnostikos infrastruktūros atnaujinimas“ | 5.773.406,49 | 759.858,87 |
| Kelių priežiūros ir plėtros programa | 75.274,07 | 81.064,07 |
| Kitos finansavimo sumos | | |
| gauta iš Valstybinės ligonių kasos | 1.263.562,27 | 1.812.021,42 |
| gauta parama ilgalaikiu turtu | 958.368,60 | 548.721,81 |
| gauta parama vaistais | 51.975,83 | 105.774,66 |
| kitos finansavimo sumos | 1.260.787,15 | 2.014.875,54 |
| Gautinos finansavimo sumos | 252.373,32 | 200.255,02 |
| Iš viso: | 63.853.460,51 | 55.034.222,42 |

Gautinos finansavimo sumos 252 373,32 Eur detalizuotos šio aiškinamojo rašto dalyje ”Per vienus metus gautinos sumos”.

3.15. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

- Trumpalaikiai atidėjiniai - 1 341 059,34 Eur. Šias sumas sudaro atidėjiniai galimiems mokėjimams pagal teismo sprendimus 63 015,00 Eur, atidėjiniai darbuotojų išėtinėms išmokoms pagal Darbo kodeksą, kai darbuotojas išeina iš darbo sulaukęs pensinio amžiaus ir nuo jų paskaičiuotos Sodros įmokos 1 278 044,34 Eur;

- Gražintinos finansavimo sumos (rezidentų finansavimas) -50 418,28 Eur;
- Kitos mokėtinos sumos biudžetui – 7 267,17 Eur;
- Tiekėjams mokėtinos sumos – 3 369 655,78 Eur;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 41 913,07 Eur;
- Sukauptos mokėtinos sumos – 5 054 950,23 Eur;
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 443 924,33 Eur, tame skaičiuje mokėtini veiklos mokesčiai 148222,44 Eur).

Tiekėjams mokėtinose sumose nėra senų skolų. Jas sudaro ataskaitinio laikotarpio paskutinių mėnesių skolų tiekėjams likučiai.

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

- Sukauptos atostoginių sąnaudų – 3 850 131,68 Eur;
- Sukauptos mokėtinos sumos Sodrai – 1 192 770,81 Eur;
- Sukauptos mokėtinos sumos už nuomą – 4 245,55 Eur;
- Kitos sukauptos mokėtinos sumos – 7 802,19 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).

3.16. Grynasis turtas

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

2015 m. gruodžio 31 d. įstaigos dalininkui LR Sveikatos apsaugos ministerijai priklausė 1 592 901,44 Eur įnašas.

Einamųjų metų perviršis yra 3 553 049,34 Eur.

Ankstesnių metų perviršis yra 44 594 433,92 Eur. Ankstesnių metų perviršis susidarė iki einamųjų ataskaitinių metų pradžios, nuo tada, kai įstaiga tapo viešąja (1998 metais) ir apskaitą pradėjo tvarkyti kaupimo principu.

Vadovaujantis 2014 m. vasario 6 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 1K-033 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 28-ojo standarto patvirtinimo“ nuostatomis, skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, rezultatas, pripažintas ankstesnių metų deficitu yra 0,04 eurai.

3.17. 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 6 lentelėje.

6 lentelė. Finansavimo pajamos

| | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
|---|----------------------|----------------------|
| FINANSAVIMO PAJAMOS | 32.306.608,04 | 32.989.715,15 |
| Iš valstybės biudžeto | 7.349.496,67 | 6.882.885,50 |
| Iš savivaldybių biudžetų | | |
| Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | 6.305.820,34 | 6.268.623,52 |
| Iš kitų finansavimo šaltinių | 18.651.291,03 | 19.838.206,12 |

3.18. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos rodomos Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“. Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja 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 9 523 108,91 Eur daugiau nei praėjusiais ataskaitiniais metais.

Pagrindinės veiklos pajamos nurodytos 7 lentelėje.

7 lentelė. Pagrindinės veiklos pajamos

| Pajamų pavadinimas | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
|---|----------------------|---------------|
| pajamos už gydymo paslaugas iš TLK | 102.874.469,67 | 94.894.488,54 |
| pajamos už reabilitacijos paslaugas iš TLK | 1.299.045,07 | 1.224.711,23 |
| pajamos už dantų protezavimo paslaugas iš TLK | 60.791,72 | 57.435,48 |
| Pajamos už multiorganinių donorų paruošimą | 38.853,10 | 4.442,39 |
| Pajamos už transplantacijos paslaugas* | 1.431.027,00 | 0,0 |
| Iš viso: | 105.704.186,56 | 96.181.077,65 |
| Skirtumas | +9 523 108,91 | |
| Kitos pagrindinės veiklos pajamos | 1.573.966,02 | 1.637.603,78 |

*Pajamos už transplantacijos paslaugas 2014 metais buvo atvaizduotos prie finansavimo pajamų

Vadovaujantis 10-jo VSAFAS nuostatomis, buvo apskaičiuotos "nebaigtų gydyti ligonių" pajamos. Jos sudarė 1 129 758 84 Eur. Tai apytiksliai 1,37 proc. nuo visų per 2015 metus suteiktų paslaugų už stacionare gydytus pacientus (82 750 254,82 Eur).

3.19. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo.

Ataskaitiniais metais reikšmingų sąnaudų sumų detalizavimas ir palyginimas su praėjusiais ataskaitiniais metais atvaizduotas 8 lentelėje.

8 lentelė. Pagrindinės veiklos sąnaudos

| Sąnaudų pavadinimas | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | 74.835.964,13 | 69.292.003,86 |
| Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | 43.222.397,17 | 40.659.240,03 |
| Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos | 231.564,43 | 0,0 |
| 1 | 2 | 3 |
| Komunalinių paslaugų sąnaudos | 4.140.785,23 | 4.606.418,85 |
| Paprastojo remonto ir abilitacijos sąnaudos | 2.622.743,86 | 1.973.750,20 |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos | 7.028.730,82 | 9.340.880,61 |
| Kitų paslaugų sąnaudos | 688.563,74 | 924.031,50 |
| Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos | 1.630.809,64 | 74.008,83 |
| Kitos | 1.357.633,96 | 1.197.398,95 |
| Iš viso: | 135.759.192,98 | 128.067.732,83 |

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per 2015 metus etatų sąrašuose esantiems darbuotojams buvo 74 835 964,13 Eur. Lyginant su 2014 metais, šios sąnaudos išaugo apie 5,5 mln. Eur. Šių sąnaudų augimą įtakojo nuo 2015 metų gegužės 1 dienos 5 procentais padidinti atlyginimai visiems darbuotojams bei nuo liepos 1 dienos padidėjusi minimali mėnesinė alga.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2015 metais lyginant su 2014 metais ženkliai sumažėjo (apie 2,2 mln. Eur). Šių sąnaudų mažėjimui įtakos turėjo LR sveikatos apsaugos ministro nustatyti nauji turto nusidėvėjimo normatyvai, kurie prailgino turto tarnavimo laiką.

Ataskaitiniu laikotarpiu dėl sumažėjusių elektros ir dujų kainų mažėjo komunalinių paslaugų sąnaudos.

Didėjant teikiamų paslaugų apimtims, auga ir atsargų, sunaudotų toms paslaugoms teikti, savikaina.

Iš viso, vykdydama pagrindinę veiklą, įstaiga patyrė sąnaudų už 135 759 192,98 Eur sumą.

3.20. 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 pajamų suma, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu reikšmingai nesikeitė, buvo labai panaši. Kitos veiklos pajamas sudarė:

- klinikinių tyrimų pajamos – 396 881,80 Eur;
- pajamos už mokamas palatas – 212 973,89 Eur;
- pajamos iš valgyklos ir kavinės veiklos, bei parduotas prekes – 504 183,53 Eur;
- pajamos už darbuotojų automobilių stovėjimo aikštelę – 69 207,45 Eur;
- pajamos už mokamą (lankytojų) automobilių aikštelę – 239 770,68 Eur;
- turto nuomos pajamos – 50 989,53 Eur;
- pajamos už abilitacijos ir soc. globos paslaugas – 53 814,07 Eur;
- kitos pajamos – 174 861,08 Eur.

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

3.2.1. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos sąnaudos detalizuotos 9 lentelėje.

9 lentelė. Kitos veiklos sąnaudos

| Sąnaudų pavadinimas | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
|---|-------------------|---------------------|
| Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | 368.873,73 | 313.465,27 |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos | 150.642,41 | 58.224,29 |
| Sunaudotų atsargų | 208.792,80 | 469.029,04 |
| Kitų paslaugų | 12.469,00 | 15.775,99 |
| Kitos | 139.381,60 | 182.660,80 |
| Iš viso: | 880.159,54 | 1.039.155,39 |

3.22. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas rodomas Veiklos rezultatų ataskaitoje. 2015 metais finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra 81 426,19 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 bei pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo.

3.23. Informacija apie apskaitos politikos ir (ar) apskaitinių įverčių keitimą bei klaidų taisymą

Atsižvelgiant į 2015 m. spalio 7 d. gautą LR Sveikatos apsaugos ministerijos raštą Nr. (6.47-15)10-8800 „Dėl atidėjinių apskaitos“, 2015 metais buvo sudaryti atidėjiniai darbuotojų išeitinėms išmokoms pagal Darbo kodeksą, kai darbuotojas išeina iš darbo sulaukęs pensinio amžiaus.

2015 metų sąnaudomis pripažinta atidėjinių suma 157 202,25 Eur. Tai darbuotojų, sulaukusių pensinio amžiaus 2015 metais išeitinių išmokų suma.

Darbuotojų, kurie pensinio amžiaus sulaukė iki 2015 metų, išeitinių išmokų suma pripažinta praėjusių laikotarpių sąnaudomis ir apskaitoje užregistruota kaip esminių klaidų taisymas. Koreguojamos per praėjusių laikotarpių klaidų taisymo įtakos sąskaitas:

D 922002 – 855 735,30 Eur

K 612002 – 855 735,30 Eur

D 922002 – 265 106,79 Eur

K 612002 – 265 106,79 Eur

Informacija apie klaidų taisymo įtaką finansiniams straipsniams pateikta 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 7 ir 10 prieduose (atitinkamai 20 ir 21 aiškinamojo rašto prieduose).

3.24. Sandoriai užsienio valiuta

Ataskaitiniais metais Įstaiga turėjo 2264,74 Eur sąnaudų ir 3031,52 Eur pajamų, atsiradusių dėl valiutos kurso pasikeitimo, kurios buvo parodytos veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.25. 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.

Atsargų nuvertėjimo sumos detalizuotos 9-oje aiškinamojo rašto pastaboje.

3.26. Informacija apie segmentus

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

3.27. Pelno mokestis

2009 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 3 408 720,46 Eur perviršio suma.
2010 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 10 122 687,67 Eur perviršio suma.
2011 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 7 676 472,43 Eur perviršio suma.
2012 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 2 051 351,32 Eur perviršio suma.
2013 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 251 358,27 Eur perviršio suma.
2014 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 486 404,33 Eur perviršio suma.

2015 metais įstaiga uždirbo 4 673 891,43 Eur perviršio, tačiau, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaką (-1 120 842,09 Eur), veiklos rezultatų ataskaitoje deklaravo 3 553 049,34 Eur perviršio sumą.

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu veiklos rezultatu, įvertinus finansinės apskaitos ir mokestinės 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) investicinių finansinių priemonių perleidimo, galima perkėlinėti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu vienetas nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Įstaiga yra sukaupusi keliamųjų mokestinių nuostolių nuo 2005 metų iš tokio paties pobūdžio veiklos, todėl 70 procentų gauto pelno degs ankstesnių metų nuostolių suma. Likusią pelno mokesčio dalį įstaiga panaudos viešąjį interesą tenkinančios veiklos finansavimui. Todėl pelno mokesčio už 2015 metus nemokės.

3.28. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

2015 m. gruodžio 31 d. Įstaiga neturėjo reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

3.29. Poataskaitiniai įvykiai

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos įstaigos veikloje nebuvo įvykių reikšmingų 2015-12-31d. finansinėms ataskaitoms.

3.30. 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. Šio turto nusidėvėjimą skaičiuoja sveikatos apsaugos ministerija.

Ilgalaikio turto, perduoto Įstaigai pagal panaudos sutartis iš Sveikatos apsaugos ministerijos, įsigijimo vertė pateikta 10 lentelėje.

10 lentelė. Ilgalaikis turtas, perduotas pagal panaudos sutartis iš SAM

| Turto grupė | 2015 12 31 | 2014 12 31 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Pastatai ir statiniai | 30 769 280,55 | 31 187 251,19 |
| Mašinos ir įrengimai | 1 159 149,83 | 1 206 803,46 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 54 001 829,91 | 56 444 305,43 |
| Nematerialus turtas | 883 898,49 | 883 898,49 |
| Nebaigta statyba | 24 054,10 | 24 054,10 |
| Viso : | 86 838 212,88 | 89 746 312,67 |

2015 metais Sveikatos apsaugos ministerija Kauno klinikoms perdavė turto už 2 234 660,81 eurus. Turtui, kurio vertė yra 4 374 544,42 eurai panaudos sutartys metų pabaigai buvo inicijuotos, bet dar nepasirašytos.

Papildomai Kauno klinikos naudojasi kitų įstaigų perduotu pagal panaudos sutartis ilgalaikiu turtu už 13 651 770,24 eurus. Vien Lietuvos kariuomenės panaudos sutartimi perduotas ilgalaikis turtas sudaro 1 556 184,82 sumą.

Panaudos būdu perduotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Generalinis direktorius

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Vyriausioji finansininkė

Ilona Nikitiniene

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

eurais, centais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | Iš viso |
|----------|--|----------------|-------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|-----------|--------------|
| | | | | patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje) | literatūros, mokslo ir meno kūriniai | kitas nematerialusis turtas | nebaigti projektai | išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 1 403 201,27 | | | 71 551,49 | 346 897,97 | | | 1 821 650,73 |
| 2. | Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį | | 127 763,01 | | | 6 616,89 | 2 328 332,14 | | | 2 462 712,04 |
| 2.1. | pirkto turto išsigijimo savikaina | | 127 763,01 | | | 6 616,89 | 2 328 332,14 | | | 2 462 712,04 |
| 2.2. | neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina | | | | | | | | | 0,00 |
| 3. | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | 5 908,79 | | | 0,00 | 0,00 | | | 5 908,79 |
| 3.1. | parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2. | perduoto | | | | | | | | | 0,00 |
| 3.3. | nurašyto | | 5 908,79 | | | | | | | 5 908,79 |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | 2 392 897,92 | | | 0,12 | -2 392 897,93 | | | 0,11 |
| 5. | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-) | | 3 917 953,41 | | | 78 168,50 | 282 332,18 | | | 4 278 454,09 |
| 6. | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | 931 892,92 | | X | 71 546,28 | X | X | | 1 003 439,20 |
| 7. | Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma** | X | | | X | | X | X | | |
| 8. | Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį | X | 293 321,11 | | X | | X | X | | 293 321,11 |
| 9. | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma | X | 5 907,05 | | X | 0,00 | X | X | | 5 907,05 |
| 9.1. | parduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 9.2. | perduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 9.3. | nurašyto | X | 5 907,05 | | X | | X | X | | 5 907,05 |
| 10. | Pergrupavimai (+/-) | X | | | X | 0,12 | X | X | | 0,12 |
| 11. | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10) | X | 1 219 306,98 | | X | 71 546,40 | X | X | | 1 290 853,38 |
| 12. | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | |
| 13. | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma** | | | | | | | | | |
| 14. | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 15. | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 16. | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |
| 16.1. | parduoto | | | | | | | | | |
| 16.2. | perduoto | | | | | | | | | |
| 16.3. | nurašyto | | | | | | | | | |
| 17. | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 18. | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17) | | | | | | | | | |
| 19. | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18) | | 2 698 646,43 | | | 6 622,10 | 282 332,18 | | | 2 987 600,71 |
| 20. | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12) | | 471 308,35 | | | 5,21 | 346 897,97 | | | 818 211,53 |

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

eurais, centais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | Pastatai | | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Baldai ir biuro įranga | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|------|-------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|----------------|
| | | | Gyvenamieji | Kiti pastatai | | | | | | | Kitos vertybės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 1. | Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 0 | 47 381,00 | 8 174 257,31 | 1 107 059,77 | 0,00 | 59 834 842,09 | 374 824,64 | 0,00 | 1 981 926,79 | 0,00 | 19 280 743,92 | 23 346 107,43 | 0,00 | 114 147 142,95 |
| 2. | Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | | 40 458,24 | 153 705,94 | | 12 311 052,94 | 315 456,74 | 0,00 | 1 182 418,38 | 0,00 | 289 444,58 | 9 628 317,77 | 3 388,00 | 23 924 242,59 |
| 2.1. | pirkto turto įsigijimo savikaina | | | 40 458,24 | 153 705,94 | | 12 176 561,87 | 315 456,74 | | 1 175 556,07 | | 282 695,64 | 9 628 317,77 | 3 388,00 | 23 776 140,27 |
| 2.2. | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | 134 491,07 | | | 6 862,31 | | 6 748,94 | | | 148 102,32 |
| 3. | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | 2 582 200,03 | 0,00 | 0,00 | 240 064,29 | 52 633,23 | 0,00 | 136 767,28 | 0,00 | 38 735,52 | 0,00 | 0,00 | 3 050 400,35 |
| 3.1. | parduoto | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3.2. | perduoto | | | 2 582 200,03 | | | | | | | | | | | 2 582 200,03 |
| 3.3. | nurašyto | | | | | | 240 064,29 | 52 633,23 | | 136 767,28 | | 38 735,52 | | | 468 200,32 |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | | 25 966 626,00 | | | | | | 3 388,02 | | 4 773 256,84 | -30 739 882,86 | -3 388,00 | 0,00 |
| 5. | Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | 0 | 47 381,00 | 31 599 141,52 | 1 260 765,71 | 0 | 71 905 830,74 | 637 648,15 | 0 | 3 030 965,91 | 0 | 24 304 709,82 | 2 234 542,34 | 0,00 | 135 020 985,19 |
| 6. | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | 1 911,40 | 184 767,29 | 194 475,70 | 0,00 | 32 751 375,97 | 268 935,15 | 0,00 | 1 407 837,11 | X | 5 494 111,55 | X | X | 40 303 414,17 |
| 7. | Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma** | X | | | | | | | | | X | | X | X | 0,00 |
| 8. | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | 531,72 | 191 182,24 | 166 262,20 | | 4 301 228,59 | 37 603,24 | | 210 878,16 | X | 1 978 365,97 | X | X | 6 886 052,12 |
| 9. | Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3) | X | 0,00 | 66 706,81 | 0,00 | 0,00 | 239 843,40 | 52 630,62 | 0,00 | 135 685,95 | X | 38 315,27 | X | X | 533 182,05 |
| 9.1. | parduoto | X | | | | | | | | | X | | X | X | 0,00 |
| 9.2. | perduoto | X | | 66 706,81 | | | | | | | X | | X | X | 66 706,81 |
| 9.3. | nurašyto | X | | | | | 239 843,40 | 52 630,62 | | 135 685,95 | X | 38 315,27 | X | X | 466 475,24 |
| 10. | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | | 0,01 | | | -0,01 | X | 0,01 | X | X | 0,01 |
| 11. | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10) | X | 2 443,12 | 309 242,72 | 360 737,90 | 0,00 | 36 812 761,17 | 253 907,77 | 0,00 | 1 483 029,31 | X | 7 434 162,26 | X | X | 46 656 284,25 |
| 12. | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | X | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. | Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma** | X | | | | | | | | | X | | | | 0,00 |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | Pastatai | | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Baldai ir biuro įranga | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|------|-------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|---------------|
| | | | Gyvenamieji | Kiti pastatai | | | | | | | Kitos vertybės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 14. | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | | | | | | X | | | | 0,00 |
| 15. | Panaikinta 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. | Pergrupavimai (+/-) | 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 | 0,00 |
| 19. | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | 0 |
| 20. | Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 21. | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) | | X | X | 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 | X | X | 0 |
| 22.1. | parduoto | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | 0 |
| 22.2. | perduoto | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | 0 |
| 22.3. | nurašyto | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | 0 |
| 23. | Pergrupavimai (+/-) | | X | X | 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 | X | X | 0 |
| 25. | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24) | | 44 937,88 | 31 289 898,80 | 900 027,81 | 0,00 | 35 093 069,57 | 383 740,38 | 0,00 | 1 547 936,60 | 0,00 | 16 870 547,56 | 2 234 542,34 | 0,00 | 88 364 700,94 |
| 26. | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19) | | 45 469,60 | 7 989 490,02 | 912 584,07 | 0,00 | 27 083 466,12 | 105 889,49 | 0,00 | 574 089,68 | 0,00 | 13 786 632,37 | 23 346 107,43 | 0,00 | 73 843 728,78 |

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo 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 | 4 344 300,08 | 9 556 707,22 |
| 2.1. | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą | 4 344 300,08 | 9 556 707,22 |
| 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 | 4 344 300,08 | 9 556 707,22 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

eurais, centais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Strateginės ir neliečiamos atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | Iš viso |
|----------|--|-------------------------------------|--|---|----------------------------|--|----------------------------|--|---------------------|
| | | | | nebaigta gaminti produkcija | nebaigtos vykdyti sutartys | pagaminta produkcija | atsargos, skirtos parduoti | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 0 | 6 193 408,98 | 0,00 | 0,00 | 5 251,62 | 6 758,34 | 3 664,27 | 6 209 083,21 |
| 2. | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2) | 444,36 | 45 800 929,06 | 0,00 | 0,00 | 1 248 540,90 | 164 104,79 | 0,00 | 47 214 019,11 |
| 2.1. | įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 31 918 640,98 | | | 482 585,81 | 164 104,79 | | 32 565 331,58 |
| 2.2. | nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | 444,36 | 13 882 288,08 | | | 765 955,09 | | | 14 648 687,53 |
| 3. | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | 0,00 | 45 798 622,65 | 0,00 | 0,00 | 1 256 027,94 | 162 782,56 | 0,00 | 47 217 433,15 |
| 3.1. | Parduota | | | | | 455 512,39 | 162 782,56 | | 618 294,95 |
| 3.2. | Perleista (paskirstyta) | | 295 935,69 | | | | | | 295 935,69 |
| 3.3. | Sunaudota veikloje | | 45 485 102,26 | | | 798 299,28 | | | 46 283 401,54 |
| 3.4. | Kiti nurašymai | | 17 584,70 | | | 2 216,27 | | | 19 800,97 |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | -444,36 | -16 291,72 | | | 8 330,28 | 8 405,73 | | -0,07 |
| 5. | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | 0,00 | 6 179 423,67 | 0,00 | 0,00 | 6 094,86 | 16 486,30 | 3 664,27 | 6 205 669,10 |
| 6. | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 994 258,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 664,27 | 997 923,23 |
| 7. | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | | | | | | | |
| 8. | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | 231 493,38 | | | | | | 231 493,38 |
| 9. | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | | |
| 10. | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4) | | 409 982,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 409 982,10 |
| 10.1. | Parduota | | | | | | | | |
| 10.2. | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 10.3. | Sunaudota veikloje | | 409 982,10 | | | | | | 409 982,10 |
| 10.4. | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 11. | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | 0,02 | | | | | | 0,02 |
| 12. | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11) | | 815 770,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 664,27 | 819 434,49 |
| 13. | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12) | | 5 363 653,45 | 0,00 | 0,00 | 6 094,86 | 16 486,30 | 0,00 | 5 386 234,61 |
| 14. | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6) | | 5 199 150,02 | 0,00 | 0,00 | 5 251,62 | 6 758,34 | 0,00 | 5 211 159,98 |

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto 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 | 136 203,81 | 66 766,79 |
| 1.1. | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 37 474,73 | 12 105,22 |
| 1.2. | Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti | | |
| 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 | 98 729,08 | 54 661,57 |
| 2. | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
| 3. | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 136 203,81 | 66 766,79 |

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

eurais, centais

| 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 | 7.449.287,30 | 5.956.096,13 | | 10.371.356,74 | 7.036.461,31 | |
| 1.1. | Gautinos finansavimo sumos | 252.373,32 | 252.373,32 | | 200.255,02 | 200.255,02 | |
| 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, turtą, paslaugas | 5.002.729,87 | 4.891.317,88 | | 6.735.428,41 | 6.617.461,44 | |
| 1.3.1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | 4.245,55 | 3.021,62 | | 5.365,25 | | |
| 1.3.2. | Gautinos sumos už parduotas prekes | 1.361,23 | 216,78 | | | | |
| 1.3.3. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 4.997.123,09 | 4.888.079,48 | | 6.730.063,17 | 6.617.461,44 | |
| 1.3.4. | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą | | | | | | |
| 1.3.5. | Kitos | | | | | | |
| 1.4. | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos | | | | | | |
| 1.5. | Sukauptos gautinos sumos | 1.986.665,62 | 707.217,76 | | 1.663.350,94 | 201.161,58 | |
| 1.5.1. | Iš biudžeto | 451.192,18 | 451.192,18 | | 18.734,69 | 18.734,69 | |
| 1.5.2. | Kitos | 1.535.473,44 | 256.025,58 | | 1.644.616,25 | 182.426,89 | |
| 1.6. | Kitos gautinos sumos | 207.518,49 | 105.187,17 | | 1.772.322,37 | 17.583,27 | |
| 2. | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | | |
| 3. | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 7.449.287,30 | 5.956.096,13 | | 10.371.356,74 | 7.036.461,31 | |

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

eurais, centais

| Eil. Nr. | Finansinio turto pavadinimas | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|--|--|-------------------------------|--|---|----------------------|------------------------------|----------------------|----------|--------------|--|
| | | | įsigyta (įsigijimo savikaina) | parduota (balansinė vertė pardavimo momentu) | 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 | 9 556 707,22 | 1 448 100,00 | | | | | -6 660 507,14 | | | 4 344 300,08 |
| 1.1. | Suteiktos paskolos | | | | | | | | | | |
| 1.2. | Obligacijos | | | | | | | | | | |
| 1.3. | Vekseliai | | | | | | | | | | |
| 1.4. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 9 556 707,22 | 1 448 100,00 | | | | | -6 660 507,14 | | | 4 344 300,08 |
| 1.5. | Ilgalaikiai terminuotieji indėliai | | | | | | | | | | |
| 2. | Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos* | 0,00 | 1 860 000,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | | 1 860 000,00 |
| 2.1. | Suteiktos paskolos | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Obligacijos | | | | | | | | | | |
| 2.3. | Vekseliai | | | | | | | | | | |
| 2.4. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| 2.5. | Trumpalaikiai terminuotieji indėliai | 0,00 | 1 860 000,00 | | | | | | | | 0,00 |
| 3. | Iš viso | 9 556 707,22 | 3 308 100,00 | | 0,00 | | | -6 660 507,14 | | | 6 204 300,08 |

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

** Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu, 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) | 13 374 705,96 | 50 418,28 | 9 994 017,35 | 1 049,33 |
| 3.1. | Pinigai bankų sąskaitose | 13 292 593,49 | 50 418,28 | 9 951 923,73 | 1 049,33 |
| 3.2. | Pinigai kasoje | 81 992,82 | | 42 093,62 | |
| 3.3. | Pinigai kelyje | 119,65 | | | |
| 3.4. | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 3.5. | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 3.6. | Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių | | | | |
| 3.7. | Kiti pinigų ekvivalentai | | | | |
| 4. | Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3) | 13 374 705,96 | 50 418,28 | 9 994 017,35 | 1 049,33 |
| 5. | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

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

eurais, centais

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|---|---|---|--------------------------------|------------------------------|--|--|--|--|-------------------------------|---|---|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (grąžintos) | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 7 697 254,55 | 9 828 637,31 | 0,01 | 571,30 | 903 558,32 | 0,00 | 6 912 318,86 | 4 720,32 | 50 418,28 | -8 126,64 | 9 647 320,75 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 7 625 312,98 | 3 750 829,56 | 31 350,18 | 571,30 | 902 810,22 | | 857 933,31 | | | | 9 647 320,49 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 71 941,57 | 6 077 807,75 | -31 350,17 | | 748,10 | | 6 054 385,55 | 4 720,32 | 50 418,28 | -8 126,64 | 0,26 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 0,00 | 5 815,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 815,00 |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 0,00 | 5 815,00 | | | | | | | | | 5 815,00 |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti): | 42 861 544,17 | 18 872 760,07 | 0,01 | 90 385,10 | 5 120 164,39 | 0,00 | 6 143 071,66 | 26 748,44 | 0,00 | 75 325,04 | 50 610 029,90 |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 42 770 856,75 | 17 510 618,89 | -179 058,21 | 90 385,10 | 5 115 925,15 | | 4 466 847,48 | | | | 50 610 029,90 |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 90 687,42 | 1 362 141,18 | 179 058,22 | | 4 239,24 | | 1 676 224,18 | 26 748,44 | | 75 325,04 | 0,00 |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 4 475 423,70 | 3 689 630,81 | 0,00 | 14 705 833,29 | 294 740,37 | 0,00 | 18 967 105,96 | 0,00 | 3 666,52 | -15 080,09 | 3 590 294,86 |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 3 962 416,66 | 2 009 810,15 | 492 962,17 | 14 705 833,29 | 289 375,37 | | 17 647 441,09 | | 3 666,52 | -15 080,09 | 3 215 459,20 |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 513 007,04 | 1 679 820,66 | -492 962,17 | | 5 365,00 | | 1 319 664,87 | | | | 374 835,66 |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 55 034 222,42 | 32 396 843,19 | 0,02 | 14 796 789,69 | 6 318 463,08 | 0,00 | 32 022 496,48 | 31 468,76 | 54 084,80 | 52 118,31 | 63 853 460,51 |

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

eurais, centais

| Eil. Nr. | Finansavimo šaltinis | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|----------|---|------------------------------------|----------------------------|---------------|------------------------------------|----------------------------|---------------|
| | | 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) | 8 820,63 | 7 688 433,92 | 7 697 254,55 | 693,99 | 9 646 626,76 | 9 647 320,75 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | 0,00 | | 5 815,00 | 5 815,00 |
| 3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžeto ES specialiojo finansavimui) | 49 983,58 | 42 811 560,58 | 42 861 544,16 | 125 308,62 | 50 484 721,28 | 50 610 029,90 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | 141 450,80 | 4 333 972,91 | 4 475 423,71 | 126 370,71 | 3 463 924,15 | 3 590 294,86 |
| 5. | Iš viso | 200 255,01 | 54 833 967,41 | 55 034 222,42 | 252 373,32 | 63 601 087,19 | 63 853 460,51 |

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

eurais, centais

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|-----------|---|--|---------------------------------------|---|--|---------------------------------------|--|
| | | iš viso | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | tarp jų kontroliuoja miems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | iš viso | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 41 913,07 | 0,00 | | 14 746,34 | 0,00 | |
| 3. | Tiekėjams mokėtinos sumos | 3 369 655,78 | 116 277,88 | | 4 423 959,60 | 92 359,86 | |
| 4. | Sukauptos mokėtinos sumos | 5 054 950,23 | 1 197 016,36 | | 4 046 685,12 | 939 605,47 | |
| 4.1. | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 5 042 902,49 | 1 192 770,81 | | 3 950 045,44 | 934 283,16 | |
| 4.3. | Kitos sukauptos sąnaudos | 7 802,19 | | | 91 274,43 | | |
| 4.4. | Kitos sukauptos mokėtinos sumos | 4 245,55 | 4 245,55 | | 5 365,25 | 5 322,31 | |
| 5. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 443 924,33 | 295 092,15 | | 71 784,78 | 7,73 | |
| 5.1. | Mokėtini veiklos mokesčiai | 148 222,44 | 148 222,44 | | | | |
| 5.2. | Gauti išankstiniai apmokėjimai | 12 587,55 | | | 6 799,05 | 7,73 | |
| 5.3. | Kitos mokėtinos sumos | 283 114,34 | 146 869,71 | | 64 985,73 | | |
| 6. | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4) | 8 910 443,41 | 1 608 386,39 | | 8 557 175,84 | 1 031 973,06 | |

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

eurais, centais

| Eil. Nr. | Atidėjinių paskirtis | 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 |
|----------|--|---|---|---|---------------------------|----------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Kompensacijos darbuotojams | | 1 278 044,34 | | | | 1 278 044,34 |
| 2. | Žalos atlyginimas | 45 349,77 | 20 261,33 | | 2 596,10 | | 63 015,00 |
| 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 atkūrimui | | | | | | |
| 9. | Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti | | | | | | |
| 10. | Sutaupoms atkurti | | | | | | |
| 11. | Kita* | | | | | | |
| 12. | Iš viso atidėjinių | 45 349,77 | 1 298 305,67 | | 2 596,10 | | 1 341 059,34 |

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(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 | 1 341 059,34 | 1 341 059,34 |
| 1.1. | Trumpalaikiai atidėjiniai | 1 341 059,34 | 1 341 059,34 |
| 1.2. | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis | | |
| 2. | Nuo vieno iki penkerių metų | | |
| 3. | Po penkerių metų | | |
| 4. | Atidėjinių suma, iš viso | 1 341 059,34 | 1 341 059,34 |

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

eurais, centais

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 107 278 152,58 | 97 818 681,43 |
| 1.1. | Pajamos iš rinkliavų | | |
| 1.2. | Pajamos iš baudų už administracinius teisės pažeidimus | | |
| 1.3. | Pajamos iš dividendų | | |
| 1.4. | Pajamos iš atsargų pardavimo | 1 326,34 | |
| 1.5. | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | | |
| 1.6. | Suteiktų paslaugų pajamos** | 107 276 826,24 | 97 634 450,87 |
| 1.7. | Kitos | | 184 230,56 |
| 2. | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | | |
| 3. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 107 278 152,58 | 97 818 681,43 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAUNDAUS

eurais ir centais

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 83 690,99 | 177 824,55 |
| 1.1. | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | 3 031,52 | 857,70 |
| 1.2. | Baudų ir delspinigių pajamos | | |
| 1.3. | Palūkanų pajamos | 80 659,47 | 176 966,85 |
| 1.4. | Dividendai | | |
| 1.5. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos* | | |
| 1.6. | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | |
| 2. | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | 2 264,80 | 1 928,72 |
| 2.1. | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo | 2 264,74 | 1 928,72 |
| 2.2. | Baudų ir delspinigių sąnaudos | 0,06 | |
| 2.3. | Palūkanų sąnaudos | | |
| 2.4. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos* | | |
| 3. | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | 81 426,19 | 175 895,83 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

eurais, centais

| Eil. nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | | | | Iš viso |
|-----------|--|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS | | | | | | | 135 759 192,98 | | | | 135 759 192,98 |
| 1.1. | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | 74 835 964,13 | | | | 74 835 964,13 |
| 1.2. | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | | | | | | | 7 028 730,82 | | | | 7 028 730,82 |
| 1.3. | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | 4 140 785,23 | | | | 4 140 785,23 |
| 1.4. | Komandiruočių | | | | | | | 244 693,49 | | | | 244 693,49 |
| 1.5. | Transporto | | | | | | | 185 921,98 | | | | 185 921,98 |
| 1.6. | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | 1 630 809,64 | | | | 1 630 809,64 |
| 1.7. | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | 2 622 743,86 | | | | 2 622 743,86 |
| 1.8. | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | | | | | | 231 564,43 | | | | 231 564,43 |
| 1.9. | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | | | | | | 43 222 397,17 | | | | 43 222 397,17 |
| 1.10. | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.11. | Nuomos | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.12. | Finansavimo | | | | | | | 59 519,51 | | | | 59 519,51 |
| 1.13. | Kitų paslaugų | | | | | | | 688 563,74 | | | | 688 563,74 |
| 1.14. | Kitos | | | | | | | 867 498,98 | | | | 867 498,98 |
| 2. | ATSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | | | | | 1 120 842,09 | | | | 1 120 842,09 |
| 3. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | Išmokos: | | | | | | | -95 378 613,80 | | | | -95 378 613,80 |
| 3.1.1. | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | -53 728 922,86 | | | | -53 728 922,86 |
| 3.1.2. | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | -4 528 085,59 | | | | -4 528 085,59 |
| 3.1.3. | Komandiruočių | | | | | | | -318 771,27 | | | | -318 771,27 |
| 3.1.4. | Transporto | | | | | | | -192 782,33 | | | | -192 782,33 |
| 3.1.5. | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | -1 336 981,15 | | | | -1 336 981,15 |
| 3.1.6. | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | -132 823,98 | | | | -132 823,98 |
| 3.1.7. | Atsargų įsigijimo | | | | | | | -29 180 151,55 | | | | -29 180 151,55 |
| 3.1.8. | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.9. | Nuomos | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.10. | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | -5 765 539,55 | | | | -5 765 539,55 |
| 3.1.11. | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.12. | Kitos išmokos | | | | | | | -194 555,52 | | | | -194 555,52 |

IKI IŠPIRKIMO LAIKOMAS FINANSINIS TURTAS PAGAL IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS

eurais, centais

| Finansinio turto išpirkimo terminas | Nominali finansinio turto vertė | Balansinė finansinio turto vertė |
|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Vieneri metai | | 0,00 |
| Nuo vienerių iki dvejų metų | 2 896 779,43 | 2 896 779,43 |
| Nuo dvejų iki trejų metų | 1 448 100,00 | 1 448 100,00 |
| Nuo trejų iki ketverių metų | | |
| Nuo ketverių iki penkerių metų | | |
| Ilgesnis kaip penkeri metai | | |
| Iš viso: | 4 344 879,43 | 4 344 879,43 |

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

eurais, centais

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|---------------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Eurais | 8 595 040,79 | 8 968 128,86 |
| 2. | JAV doleriais | | |
| 3. | Kitomis | | |
| 4. | Iš viso | 8 595 040,79 | 8 968 128,86 |

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS*

eurais, centais

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Kitos veiklos pajamos | 1 702 682,03 | 1 637 498,48 |
| 1.1. | Pajamos iš atsargų pardavimo | 120 432,61 | 169 445,51 |
| 1.2. | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | | |
| 1.3. | Nuomos pajamos | 50 989,53 | 66 371,01 |
| 1.4. | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos | 1 098 399,21 | 1 053 453,29 |
| 1.5. | Kitos | 432 860,68 | 348 228,67 |
| 2. | Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos | 55 624,89 | 66 876,71 |
| 3. | Kitos veiklos sąnaudos | 880 159,54 | 1 039 155,39 |
| 3.1. | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | 208 792,80 | 469 029,04 |
| 3.2. | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo | | |
| 3.3. | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 150 642,41 | 58 224,29 |
| 3.4. | Paslaugų sąnaudos | 12 469,00 | 15 775,99 |
| 3.5. | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | 368 873,73 | 313 465,27 |
| 3.6. | Kitos veiklos sąnaudos | 139 381,60 | 182 660,80 |
| 4. | Kitos veiklos rezultatas | 766 897,60 | 531 466,38 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką |
|-----------|---|--------------|--|---|----------------------|---|
| | | | | Padidėjimas (+) | Sumažėjimas (-) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4+5+6 |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 84 218 647,53 | 0,00 | 0,00 | 84 218 647,53 |
| I. | Nematerialusis turtas | | 818 211,53 | 0,00 | 0,00 | 818 211,53 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | | | 0,00 |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 471 308,35 | | | 471 308,35 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 5,21 | | | 5,21 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | 346 897,97 | | | |
| I.5 | Prestižas | | | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 73 843 728,78 | 0,00 | | 73 843 728,78 |
| II.1 | Zemė | | 0,00 | | | |
| II.2 | Pastatai | | 8 034 959,62 | | | 8 034 959,62 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 912 584,07 | | | 912 584,07 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | 0,00 | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 27 083 466,12 | | | 27 083 466,12 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 105 889,49 | | | 105 889,49 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | 0,00 | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 574 089,68 | | | 574 089,68 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 13 786 632,37 | | | 13 786 632,37 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 23 346 107,43 | | | 23 346 107,43 |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | 9 556 707,22 | | | 9 556 707,22 |
| IV. | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 25 643 300,84 | 0,00 | 0,00 | 25 643 300,84 |
| I. | Atsargos | | 5 211 159,96 | 0,00 | | 5 211 159,96 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs | | 5 199 150,01 | | | 5 199 150,01 |
| I.3 | Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | 12 009,95 | | | 12 009,95 |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | | 66 766,79 | | | 66 766,79 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 10 371 356,74 | 0,00 | 0,00 | 10 371 356,74 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 200 255,02 | | | 200 255,02 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | 6 735 428,41 | | | 6 735 428,41 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 1 663 350,94 | | | 1 663 350,94 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 1 772 322,37 | | | 1 772 322,37 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | 0,00 | | | 0,00 |
| V. | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 9 994 017,35 | | | 9 994 017,35 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 109 861 948,37 | 0,00 | 0,00 | 109 861 948,37 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 55 034 222,42 | 0,00 | 0,00 | 55 034 222,42 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 7 697 254,55 | | | 7 697 254,55 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 42 861 544,16 | | | 42 861 544,16 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 4 475 423,71 | | | 4 475 423,71 |
| E. | ĮSIPAREIGIJIMAI | | 8 640 390,56 | 1 120 842,09 | 0,00 | 9 761 232,65 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 0,00 | | | 0,00 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjimai | | | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 8 640 390,56 | 1 120 842,09 | 0,00 | 9 761 232,65 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai | | 45 349,77 | 1 120 842,09 | | 1 166 191,86 |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | 37 864,95 | | | 37 864,95 |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | 1 049,33 | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | 36 815,62 | | | 36 815,62 |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 4 423 959,60 | | | 4 423 959,60 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 14 746,34 | | | 14 746,34 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 4 046 685,12 | | | 4 046 685,12 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 71 784,78 | | | 71 784,78 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 46 187 335,40 | 0,00 | -1 120 842,09 | 45 066 493,31 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | 1 592 901,44 | | | 5 499 970,10 |
| II. | Rezervai | | 0,00 | | | 0,00 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 44 594 433,96 | | -1 120 842,09 | 43 473 591,87 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 486 404,33 | | -1 120 842,09 | -634 437,76 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 44 108 029,63 | | | 44 108 029,63 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 109 861 948,38 | 1 120 842,09 | -1 120 842,09 | 109 861 948,38 |

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Praejęs ataskaitinis laikotarpis | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka | | Praejęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką |
|-----------|--|--------------|----------------------------------|---|----------------------|---|
| | | | | Padidėjimas (+) | Sumažėjimas (-) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4+5+6 |
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 130 808 396,58 | 0,00 | 0,00 | 130 808 396,58 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 32 989 715,15 | 0,00 | 0,00 | 32 989 715,15 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 6 882 885,50 | | | 6 882 885,50 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | | | | |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 6 268 623,52 | | | 6 268 623,52 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 19 838 206,12 | | | 19 838 206,12 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 97 818 681,43 | 0,00 | 0,00 | 97 818 681,43 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 97 818 681,43 | | | 97 818 681,43 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS | | 128 067 732,83 | 0,00 | -1 120 842,09 | 129 188 574,92 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 69 292 003,86 | | -1 120 842,09 | 70 412 845,95 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 9 340 880,61 | | | 9 340 880,61 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 4 606 418,85 | | | 4 606 418,85 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 188 745,39 | | | 188 745,39 |
| V. | TRANSPORTO | | 274 241,58 | | | 274 241,58 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 74 008,83 | | | 74 008,83 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 1 973 750,20 | | | 1 973 750,20 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 382,87 | | | 382,87 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 40 659 240,03 | | | 40 659 240,03 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | | | |
| XI. | NUOMOS | | | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | 31 689,87 | | | 31 689,87 |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 924 031,50 | | | 924 031,50 |
| XIV. | KITOS | | 702 339,25 | | | 702 339,25 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 2 740 663,75 | 0,00 | -1 120 842,09 | 1 619 821,66 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 531 466,38 | 0,00 | 0,00 | 531 466,38 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 1 637 498,48 | | | 1 637 498,48 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | -66 876,71 | | | -66 876,71 |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS | | 1 039 155,39 | | | 1 039 155,39 |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | 175 895,83 | 0,00 | 0,00 | 175 895,83 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | -2 961 621,63 | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | 0,00 | | | 0,00 |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 486 404,33 | 0,00 | -1 120 842,09 | -634 437,76 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 486 404,33 | 0,00 | -1 120 842,09 | -634 437,76 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | | | |
| II. | TENKANTIS MAZUMOS DALIAI | | | | | |