

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Istaigos kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 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		97.160.965,69	95.696.601,73
I.	Nematerialusis turtas	1	2.396.609,86	2.987.600,71
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.282.061,01	2.698.646,43
I.3	Kitas nematerialusis turtas		556,59	6.622,10
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		113.992,26	282.332,18
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		90.816.255,84	88.364.700,94
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	2	25.490.260,07	31.334.836,68
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	3	676.944,82	900.027,81
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	4	41.122.222,28	35.093.069,57
II.6	Transporto priemonės	5	369.676,72	383.740,38
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	6	2.526.319,45	1.547.936,60
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	7	20.590.202,76	16.870.547,56
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	8	40.629,74	2.234.542,34
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	9	3.948.099,99	4.344.300,08
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		31.170.172,97	28.206.431,68
I.	Atsargos	10	5.156.181,63	5.386.234,61
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5.117.931,71	5.363.653,45
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		38.249,92	22.581,16
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	11	147.105,02	136.203,81
III.	Per vienus metus gautinos sumos	12	9.579.576,84	7.449.287,30
III.1	Gautininos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		129.346,76	252.373,32
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		7.178.304,41	5.002.729,87
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.154.231,22	1.986.665,62
III.6	Kitos gautinos sumos		117.694,45	207.518,49
IV.	Trumpalaikės investicijos	13	0,00	1.860.000,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14	16.287.309,48	13.374.705,96
	IŠ VISO TURTO:		128.331.138,66	123.903.033,41

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	15	60.370.946,13	63.853.460,51
I.	Iš valstybės biudžeto		9.246.686,09	9.647.320,75
II.	Iš savivaldybės biudžeto		5.233,48	5.815,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		47.659.518,56	50.610.029,90
IV.	Iš kitų šaltinių		3.459.508,00	3.590.294,86
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		15.432.578,41	10.309.188,20
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	16	15.432.578,41	10.309.188,20
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		1.386.294,70	1.341.059,34
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		77.553,95	57.685,45
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		62.353,31	50.418,28
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		15.200,64	7.267,17
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5.179.099,01	3.369.655,78
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2.786.038,03	41.913,07
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		5.680.172,89	5.054.950,23
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		323.419,83	443.924,33
F.	GRYNASIS TURTAS	17	52.527.614,12	49.740.384,70
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		50.934.712,68	48.147.483,26
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.787.229,42	3.553.049,34
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		48.147.483,26	44.594.433,92
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		128.331.138,66	123.903.033,41

Generalinis direktorius

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Vyriausioji finansininkė

Ilona Nikitinienė

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Įstaigos kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

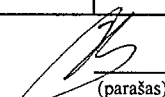
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		149.265.668,27	139.584.760,62
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	18	32.662.609,49	32.306.608,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7.172.103,93	7.349.496,67
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		581,52	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.683.984,76	6.305.820,34
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		18.805.939,28	18.651.291,03
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		116.603.058,78	107.278.152,58
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	19	116.603.058,78	107.278.152,58
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	20	147.515.109,65	135.759.192,98
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		82.055.151,33	74.835.964,13
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9.455.887,54	7.028.730,82
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4.172.277,28	4.140.785,23
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		188.981,11	244.693,49
V.	TRANSPORTO		196.351,51	185.921,98
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		776.540,82	1.630.809,64
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3.493.907,81	2.622.743,86
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		648.726,69	231.564,43
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		44.981.320,60	43.222.397,17
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		360.177,64	59.519,51
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		799.249,75	688.563,74
XIV.	KITOS		386.537,57	867.498,98
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.750.558,62	3.825.567,64
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.005.560,29	766.897,60
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	21	1.947.221,29	1.702.682,03
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-52.529,24	-55.624,89
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS	22	889.131,76	880.159,54
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	23	31.110,51	81.426,19
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA		0,00	-1.120.842,09
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		2.787.229,42	3.553.049,34
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.787.229,42	3.553.049,34
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Generalinis direktorius

Vyriausioji finansininkė


(parašas)

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius


(parašas)

Ilona Nikitiniene

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS, kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

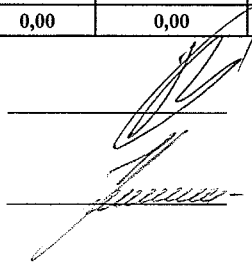
 (data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Past a- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezerva- vai	Nuosav ybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.		1.592.901,44				44.594.433,96	46.187.335,40	
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	-0,04	-0,04	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		3.553.049,34	3.553.049,34	
9.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		1.592.901,44				48.147.483,26	49.740.384,70	
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			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		2.787.229,42	2.787.229,42	
17.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		1.592.901,44	0,00	0,00		50.934.712,68	52.527.614,12	

Generalinis direktorius

Vyr. finansininkė



prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Ilona Nikitiniene

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Įmonės kodas 135163499, Eivenių g. 2 Kaunas

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

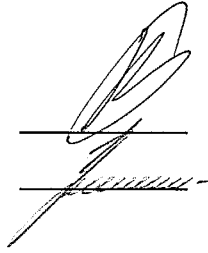
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

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		6.757.063,01	0,00	6.757.063,01	4.143.677,34	0,00	4.143.677,34
I.	Įplaukos		104.967.399,24	0,00	104.967.399,24	103.888.737,97	0,00	103.888.737,97
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		10.067.629,66	0,00	10.067.629,66	11.162.728,12	0,00	11.162.728,12
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		6.189.914,23		6.189.914,23	6.124.209,75		6.124.209,75
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		901.657,25		901.657,25	1.362.141,18		1.362.141,18
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		2.976.058,18		2.976.058,18	3.676.377,19		3.676.377,19
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		92.452.737,21		92.452.737,21	89.230.490,86		89.230.490,86
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		36.923,51		36.923,51	144.542,43		144.542,43
I.7.	Kitos įplaukos		2.410.108,86		2.410.108,86	3.350.976,56		3.350.976,56
II.	Pervestos lėšos		-1.359.411,90	0,00	-1.359.411,90	-4.366.446,83	0,00	-4.366.446,83
II.1.	I valstybės biudžetą		-1.357.122,90		-1.357.122,90	-798.393,23		-798.393,23
II.2.	I savivaldybių biudžetus				0,00			0,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-1.289,00		-1.289,00	-3.536.584,84		-3.536.584,84
II.6.	Kitiems subjektams		-1.000,00		-1.000,00	-31.468,76		-31.468,76
III.	Išmokos		-96.850.924,33	0,00	-96.850.924,33	-95.378.613,80	0,00	-95.378.613,80
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-56.475.818,18		-56.475.818,18	-53.728.922,86		-53.728.922,86
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-3.660.884,75		-3.660.884,75	-4.528.085,59		-4.528.085,59
III.3.	Komandiruočių (atsisk. asmenys)		-220.896,99		-220.896,99	-318.771,27		-318.771,27
III.4.	Transporto		-164.038,81		-164.038,81	-192.782,33		-192.782,33
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-708.977,92		-708.977,92	-1.336.981,15		-1.336.981,15
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-130.852,90		-130.852,90	-132.823,98		-132.823,98
III.7.	Atsargų įsigijimo		-29.466.987,13		-29.466.987,13	-29.180.151,55		-29.180.151,55
III.8.	Socialinių išmokų				0,00			0,00
III.9.	Nuomos				0,00			0,00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-5.924.382,64		-5.924.382,64	-5.765.539,55		-5.765.539,55
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12.	Kitos išmokos		-98.085,01		-98.085,01	-194.555,52		-194.555,52
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-12.923.120,19	0,00	-12.923.120,19	-21.984.719,02	0,00	-21.984.719,02
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-15.179.320,28		-15.179.320,28	-25.337.126,17		-25.337.126,17
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-2.499.999,99		-2.499.999,99	-1.448.100,00		-1.448.100,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		4.756.200,08		4.756.200,08	4.800.507,15		4.800.507,15
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		9.078.660,70	0,00	9.078.660,70	21.221.730,31	0,00	21.221.730,31
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų anmokėjimas							

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.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		9.921.193,00		9.921.193,00	21.220.861,45		21.220.861,45
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1.650.178,59		1.650.178,59	3.704.427,56		3.704.427,56
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					5.815,00		5.815,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8.271.014,41		8.271.014,41	17.510.618,89		17.510.618,89
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-732.558,33		-732.558,33			
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-109.973,97		-109.973,97	868,86		868,86
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI					-0,02		-0,02
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		2.912.603,52	0,00	2.912.603,52	3.380.688,61	0,00	3.380.688,61
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		13.374.705,96		13.374.705,96	9.994.017,35		9.994.017,35
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		16.287.309,48		16.287.309,48	13.374.705,96		13.374.705,96

Generalinis direktorius

Vyriausioji finansininkė



prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Ilona Nikitiniene

AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2016 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 Kulautuvos reabilitacijos ligoninė, kodas 300043346, buveinė – Akacijų al. 18, Kulautuvos mstl., Kauno raj. savivaldybė;
- 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 2015 metais buvo 7038. Vidutinis darbuotojų skaičius 2016 metais buvo 7073.

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinį už metus, pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 d., yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal iki 2016-12-31 d. įsigaliojusius Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS) bei Lietuvos Respublikos įstatymus ir teisės aktus reglamentuojančius buhalterinę apskaitą bei finansinės atskaitomybės sudarymą.

Standartai bei jų paaiškinimai, galiojantys ataskaitiniu laikotarpiu:

- 1-asis VSAFAS – „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“;
- 2-asis VSAFAS – „Finansinės būklės ataskaita“;
- 3-asis VSAFAS – „Veiklos rezultatų ataskaita“;
- 4-asis VSAFAS – „Grynojo turto pokyčių ataskaita“;
- 5-asis VSAFAS – „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 2016 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 taisykles.

2.3. Finansinės atskaitomybės valiuta

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

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 eurais. Šis rezultatas rodomas ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje bei grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

2.5. Nematerialusis turtas

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

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

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

Įstaiga nematerialiajam turtui taiko šiuos naudingo tarnavimo laikotarpius:

Nematerialaus turto grupė	Naudingo tarnavimo laikotarpis
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	4 metai
Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	9 metai
Kitas nematerialusis turtas	9 metai
Prestižas	14 metų

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 neatlygintai 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 neatlygintai, apskaitoje registruojami kaip finansavimo sumos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas. Tuo atveju, kai tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, neatlygintai 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.

Jeigu 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.

2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

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

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

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

Materialaus turto grupė	Naudingo tarnavimo laikotarpis
Pastatai mūriniai	100 metų
Kiti pastatai	75 metai
Tašytų rąstų pastatai	40 metų
Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15 metų
Infrastruktūros ir kiti statiniai (betoniniai, gelžbetoniniai, akmens)	60 metų
Infrastruktūros ir kiti statiniai (metaliniai)	35 metai
Infrastruktūros ir kiti statiniai (mediniai ir kiti)	15 metų
Gamybos mašinos ir įrengimai	24 metai
Medicinos įranga	9 metai
Apsaugos įranga	9 metai
Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo ryšio įrengimai	4 metai
Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	14 metai
Kitos mašinos ir įrengimai	24 metai
Lengvieji automobiliai	9 metai
Spec. automobiliai	6 metai
Autobusai, krovininiai automobiliai	6 metai
Kitos transporto priemonės	14 metų
Baldai	11 metų
Kompiuteriai ir jų įranga	6 metai
Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7 metai
Kita biuro įranga	9 metai
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6 metai
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5 metai

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

Neatlygintinai gautas turtas

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

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

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

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

Vėlesnės išlaidos

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

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

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

Jei Įstaiga, 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 grynųjų pardavimo pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas), yra įtraukiami į tų metų veiklos rezultatų ataskaitą, kuriais turtas yra nurašomas.

2.7. Finansinis turtas

Vadovaujantis 17 VSAFAS finansinis turtas skirstomas į:

- ilgalaikį finansinį turtą,
- trumpalaikį finansinį turtą.

Siekiant įvertinti finansinis turtas skirstomas į tris grupes:

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

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

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

- parduoti laikomas – tikrąja verte,
- iki išpirkimo termino laikomas ilgalaikis finansinis turtas – amortizuota savikaina;
- iki išpirkimo termino laikomas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius;
- po 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.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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.

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

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

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

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

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

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

Finansavimo pajamomis pripažįstama:

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

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

Įstaiga pripažįsta ir registruoja finansavimo sąnaudas šiais atvejais:

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

2.12. 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 buvusiais 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.

2.13. 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 turtą numatoma naudoti. Jei pardavimo kaina viršija tikrąją vertę, suma, kuria viršijama tikroji vertė, yra atidedama ir amortizuojama per laikotarpį, kurį turtą numatoma naudoti.

2.14. Segmentai

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

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

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

2.16. 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.

2.17. 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.

2.18. 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.

2.19. 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 mokėtinos sumos, palūkanų sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą.

2.20. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialių 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.

2.21. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse atskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys išteklių 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.

2.22. 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.

2.23. Tarpusavio užskaitos

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

2.24. 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 sukaupusi didelių valiutinių lėšų todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.

2.25. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

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

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

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

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

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

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

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1. Kauno klinikų ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos 841 253,91 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2016 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 įsigyta už 250 263,06 Eur sumą.

Iš nebaigtų vykdyti projektų sąskaitos, pasibaigus kūrimo procesui, į Programinės įrangos sąskaitą atkelta 282 332,18 eurų suma. Programa sukurta vykdant projektą „Telemedicinos taikymas vakarų Lietuvos kardiologijai“.

Nebaigtų vykdyti projektų sąskaitoje apskaitoma kuriama programa vykdant projektą - "Nėščiujų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje" už 113 992,26 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 Infekuotų medicininių atliekų nukenksminimo pastato statybos suma 1 787 274,77 Eur.

Iš Pastatų sąskaitos į Turto pagerinimo sąskaitą iškelta Laboratorijos korpuso statybos nuosavų lėšų dalis 1 574 698,28 eurų sumai.

Iš Kauno klinikų balanso Pastatų sąskaitos perduotas Laboratorijos korpusas į LR Sveikatos apsaugos ministerijos balansą. Perduoto turto balansinė vertė 5 773 406,48 Eur. Šis pastatas pagal panaudos sutartį vis dar neperduotas Įstaigai.

Taip pat Iš Kauno klinikų balanso Pastatų sąskaitos į LR Sveikatos apsaugos ministerijos balansą perduotas butas (adresu Vėtrungės g.8-32, Kaunas). Perduoto turto balansinė vertė 14 481 Eur.

3.3. Ilgalaikis materialus turtas. Infrastruktūros ir kiti statiniai

Iš nebaigtos statybos sąskaitos į Kitų statinių sąskaitą atkelta kriogeninės medicininio deguonies stoties statybos suma 11 485,81 Eur.

Iš nebaigtos statybos sąskaitos į Infrastruktūros statinių sąskaitą atkelta automobilių aikštelės ir kelių įrengimo suma 238 064,04 Eur.

Iš Kauno klinikų balanso Infrastruktūros ir kiti statiniai sąskaitos į LR Sveikatos apsaugos ministerijos balansą perduoti kiemo statiniai (aikštelė, šaligatviai, privažiavimai). Perduoto turto balansinė vertė 538 405,14 Eur. Šis turtas pagal panaudos sutartį vis dar neperduotas Įstaigai.

Šio turto per ataskaitinį laikotarpį nurašyta už 189 424,52 Eur sumą.

3.4. Ilgalaikis materialus turtas. Mašinos ir įrengimai.

Per ataskaitinį laikotarpį mašinų ir įrengimų įsigyta savo lėšomis arba vykdant projektus, finansuojamus ES lėšomis, iš viso už 11 530 314,69 eurus. Didžioji dalis turto įsigyta vykdant šiuos projektą "Nėščiujų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje" – 7 972 137,88 Eur (dalis įrangos už 2 111 506,77 Eur atiteko Įstaigai, dalis pagal panaudos sutartis už 5 860 631,11 Eur perduota projekto

partneriams).

Kitų projektų ir savo lėšomis įsigyta šio turto už 3 431 611,73 eurus.

Neatlygintai gauto per ataskaitinį laikotarpį turto įsigijimo vertė yra 126 565,08 Eur.

Iš nebaigtos statybos sąskaitos į šią sąskaitą atkelto turto (deguonies talpykla) vertė 179 462,41 eurai.

Nurašyto per ataskaitinį laikotarpį turto vertė (įsigijimo) 1 019 724,79 eurai.

3.5. Ilgalaikis materialus turtas. Transporto priemonės

Per ataskaitinį laikotarpį iš nuosavų lėšų įstaiga įsigijo greitosios medicinos pagalbos automobilį VW Crafter už 59350,00 eurus ir priekaba „Taurus B703GP“ už 1 510,00 eurus. Bendra įsigijo vertė 60 860,00 eurai.

Nurašyto per ataskaitinį laikotarpį šio turto nebuvo.

3.6. Ilgalaikis materialus turtas. Baldai ir biuro įranga

Per ataskaitinį laikotarpį baldų ir biuro įrangos įsigyta už 1 325 763,19 eurus. Didžioji dalis turto įsigyta naujai įrengtam Laboratorijos korpusui.

Neatlygintinai gauta turto už 4 031,72 eurų sumą.

Nurašyto per ataskaitinį laikotarpį turto vertė (įsigijimo) 80 572,15 Eur.

3.7. 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 83 005,43 Eur. Neatlygintinai gauta turto už 2 421,07 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį į Svetimo turto esminio pagerinimo sąskaitą iš nebaigtos statybos sąskaitos atkelta 4 298 287,60 Eur suma. Ši suma detalizuota 3.8 skyriaus 2 lentelės pastabų skiltyje.

Iš Pastatų sąskaitos į Turto pagerinimo sąskaitą iškelta Laboratorijos korpuso statybos nuosavų lėšų dalis 1 574 698,28 eurų sumai.

Nurašyto per ataskaitinį laikotarpį turto vertė (įsigijimo) 134 882,69 Eur.

3.8. 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 38 588,47 Eur suma. Nebaigta statyba pagal objektus detalizuota 2 lentelėje.

2 lentelė. Nebaigta statyba

Objekto pavadinimas	Suma, Eur 2016.12.31 1	Pokytis per 2016 m., Eur 3	Suma, Eur 2015.12.31 4	Pastabos 5
1	2	3	4	5
Deguonies stoties statyba (nuosavos lėšos)	0,0	-239 308,97	239 308,97	Iškelta į Svetimo turto esminio pagerinimo sąskaitą Infrastruktūros ir kitų statinių sąskaitą 1 1485,81 Eur, Mašinos ir įrenginiai 179462,41 Eur.

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2016 m. gruodžio 31d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1	2	3	4	5
Kiti statiniai (nuosavos lėšos)	23 488,47	+10 890,00	12 598,47	
Infekuotų medicininių atliekų nukenksminimo pastatas (nuosavos lėšos)	0,0	+1 278 005,87/ -1 787 274,77	500 268,90	Iškelta į sąskaitą Negyvenamieji pastatai
Akušerijos-ginekologijos korpuso modernizavimas (nuosavos lėšos)	0,0	+291 818,91/ -293 900,52	2 081,61	Iškelta į Svetimo turto esminio pagerinimo sąskaitą 107608,15 Eur, pergrupuota į projekto lėšas 186292,37 Eur.
Akušerinio-ginekologinio korpuso rekonstrukcija (projekto "Energiją tausojančių technologijų įvedimas Lietuvos ligoninėse, teikiančiose paslaugas nėščiajai, gimdyvei ir naujagimiui" vykdymas)	0,0	+1 965 373,56/ -2 307 576,47	342 202,91	Iškelta į Svetimo turto esminio pagerinimo sąskaitą
Nėščiųjų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje	0,0	+556 980,23/ -781 260,95	224 280,72	Iškelta į Svetimo turto esminio pagerinimo sąskaitą
Kardiologijos korpuso atnaujinimo projektas	0,0	+194 119,05/ -808 533,42	614 414,37	Iškelta į Svetimo turto esminio pagerinimo sąskaitą
Automobilių stovėjimo aikštelių ir privažiavimo kelių įrengimas/ rekonstrukcija/ remontas Eivenių g.2 (nuosavos lėšos)	0,0	+238 064,04/ -238 064,04	0,0	Iškelta į sąskaitą Kiti statiniai
Atsinaujinančių energijos šaltinių įrengimas (nuosavos lėšos)	0,0	+91 503,00/ -91 503,00	0,0	Pergrupuota į projekto lėšas
Kardiologijos korpuso atnaujinimas (nuosavos lėšos)	0,0	-299 386,39	299 386,39	Iškelta į Svetimo turto esminio pagerinimo sąskaitą (244 947,86 Eur), (54 438,53 pergrupuota į projekto lėšas)
Automobilių stovėjimo aikštelių ir privažiavimo kelių įrengimas/ rekonstrukcija/ remontas Volungių g. 16 (nuosavos lėšos)	8 600,00	+8 600,00	0,0	
Sraigtasparnių nusileidimo/ pakilimo aikštelės įrengimas Eivenių g.2 (nuosavos lėšos)	4 300,00	+4 300,00	0,0	
Esamų kelių ir automobilių stovėjimo aikštelių remontas Šilainių pl. 21(nuosavos lėšos)	2 200,00	+2 200,00	0,0	

Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

Iš viso per ataskaitinius metus įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 17 323 026,41 Eur sumą
Ataskaitiniais metais nurašyta ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina už 1 424 604,15 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 6 195 701 Eur paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 12 450 625,37 Eur, tame skaičiuje:

- medicininė įranga – 10 578 254,13 Eur;
- transporto priemonės – 93 474,64 Eur;
- kompiuterinė įranga – 638 632,94 Eur;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1 140 263,66 Eur.

Įstaigos veikloje nebenaudojamo turto likutinė vertė sudaro 6 580,74 Eur.

Įstaigos veikloje laikinai nenaudojamo (neišduoto naudoti) turto likutinė vertė sudaro 112 720,53 Eur.

Materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 8 630 986,60 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2016 metų veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.9. Ilgalaikis finansinis turtas

Įstaigos ilgalaikį finansinį turtą sudaro investicija į kitą ūkio subjektą, 2002 m. gegužės mėn. 15 d. įsigytos Bendros Lietuvos ir D.Britanijos įmonės UAB “Motina ir vaikas” akcijos. Akcijų skaičius 31 vnt. Akcijos nominali vertė 289,62 Eur, investicijos įsigijimo savikaina 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 3948099,99 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).

3.10. 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 2016-12-31, Eur	Likutis 2015-12-31, Eur
1	2	3
Medžiagos sandėlyje	199 770,93	373 803,64
Degalai, tepalai	2 990,31	4 520,36

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2016 m. gruodžio 31d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1	2	3
Atsarginės auto dalys	20 879,41	30 351,44
Maisto produktai	35 949,49	48 458,97
Medikamentai, med. slaugos priemonės, endoprotezai	3 835 532,88	4 137 787,63
Med. priemonės	540 364,80	363 200,67
Atsarginės dalys med. technikai	4 682,65	2 103,79
Kraujo ruošiniai, izotopai	13 345,00	24 250,00
Mažavertis inventorių sandėlyje	140 120,58	69 807,43
Kitos atsargos	324 295,66	309 369,52
Iš viso:	5 117 931,71	5 363 653,45
Pagaminta produkcija	23 803,47	6 094,86
Atsargos, skirtos parduoti	14 446,45	16 486,30
Iš viso:	5 156 181,63	5 386 234,61

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nuvertinta atsargų už 638 609,19 Eur. Sunaudota per 2016 metus tokių atsargų už 355 191,75 Eur sumą. Tai užsigulėjusios ilgiau nei vienerius metus atsargos.

Ilgalaikio turto (medicininės įrangos), skirto parduoti vertė yra 1 923,07 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).

Įstaiga 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.

3.11. Išankstiniai apmokėjimai

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

Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro 147 105,02 Eur.

Išankstinius apmokėjimus tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 22 095,02 Eur.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos yra 125 010,00 Eur.

3.12. Per vienus metus gautinos sumos

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

2016 metų gruodžio 31 dienai teritorinių ligonių kasų įsiskolinimai už suteiktas medicininės paslaugas sudarė 7 067 846,78 Eur. Šie įsiskolinimai atvaizduoti 4 lentelėje.

4 lentelė. Teritorinių ligonių kasų įsiskolinimas

Teritorinė ligonių kasa	Įsiskolinimas 2016-12-31, Eur	Įsiskolinimas 2015-12-31, Eur
Kauno TLK	5 205 062,01	3 382 645,31
Vilniaus TLK	567 661,58	747 966,83
Panevėžio TLK	181 570,70	201 051,52
Klaipėdos TLK	661 044,37	258 958,67
Šiaulių TLK	452 508,12	274 057,92
Iš viso:	7 067 846,78	4 864 680,25

Kitų ūkio subjektų įsiskolinimas už paslaugas metų pabaigoje yra 221 071,95 Eur, t.sk. abejotinos skolos sudaro 110 614,32 eurus.

Sukauptas gautinas sumas sudaro 2 154 231,22 Eur:

Sukauptos finansavimo pajamos iš biudžeto – 470 977,41 Eur;

Sukauptos kitos finansavimo pajamos – 396 595,08 Eur;

Sukauptos kitos pajamos – 1 286 658,73 Eur.

Gautinas finansavimo sumas (129 346,76 Eur) sudaro šios sumos:

- projekto „Energiją tausojančių technologijų įvedimas Lietuvos ligoninėse, teikiančiose paslaugas nėščiajai, gimdyvei ir naujagimiui“ – 92 034,06 Eur;

Projekto „Kardiologijos korpuso atnaujinimo projektas“ – 3 531,26 Eur;

- gautina suma iš Valstybinės ligonių kasos už vardinius medikamentus, med. priemonės, kita – 33781,44 Eur.

Kitos gautinos sumos yra 117 694,45 Eur.

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

3.13. Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikių investicijų įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi.

Trumpalaikės investicijos praeito ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 1 860 000,00 Eur.

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

3.14. Pinigai ir jų ekvivalentai

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

3.15. Finansavimo sumos

Iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) per 2016 metus yra 7 840 092,82 Eur. Iš valstybės biudžeto turtu gauto finansavimo suma 3 890,87 Eur.

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) per 2016 metus – 9 172 671,66 Eur, turtu gauto finansavimo suma 41 011,55 Eur.

Iš kitų šaltinių (įskaitant paramą) gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) per 2016 metus 2 976 058,18 Eur, o turtu už 16 125 257,52 Eur sumą.

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2016 m. gruodžio 31d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Finansavimo sumos, perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams pinigineis lėšomis ir turtu per 2016 metus, yra 6 817 040,31 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 60 370 946,13 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 lentelė. Finansavimo sumų likučiai

Projekto pavadinimas	2016-12-31	2015-12-31
1	2	3
“VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų akušerijos-ginekologijos korpuso rekonstrukcija”	1.133.059,25	1.352.361,05
- VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Centrinio ir Endokrinologijos korpuso rekonstravimas”	1.087.106,15	1.315.970,63
“Kompleksinių vaikų ir paauglių psichikos sveikatos paslaugų gerinimas VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikose”	256.702,00	315.850,58
- “VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Nervų ligų (46D4p, Neurochirurgijos (74D6p) ir Nervų ligų (4D5p) korpusų rekonstrukcija”	1.769.930,68	1.988.891,20
“VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Onkologijos ligoninės nerenovuotų atitvarų ID6p, 2DIp, 3DIp, 4DIp korpusuose rekonstrukcija”	1.631.036,73	1.834.916,25
“Psichikos sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo ir kokybės gerinimas VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikose”	330.044,80	389.254,28
“VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Romainių tuberkuliozės ligoninės pastatų (IB2p, 2M1p, 3D3p, 4D2p, 5Dim, 37D4p) rekonstrukcija”	484.560,65	570.071,33
“Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimo, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas”	9.635.768,83	11.732.020,45
“Ankstyvosios onkologinių susirgimų diagnostikos ir visaverčio gydymo užtikrinimas Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninėje VŠĮ Kauno Klinikose”	4.213.491,35	5.010.167,91
“Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės VŠĮ Kauno klinikų trečio (aukščiausio) lygio traumos ir skubios pagalbos centro plėtra”	14.411.337,59	14.557.768,49
“KMUK filialo Onkologinės ligoninės pastatų renovacija, siekiant padidinti energijos vartojimo efektyvumą”	142.299,54	219.917,58
„Kardiologijos korpuso atnaujinimo projektas“	805.002,16	614.414,37
„Energiją tausojančių technologijų įdiegimas LSMUL VŠĮ Kauno klinikose“	2.215.917,23	130.773,90
“Onkologinių ligų ankstyvosios diagnostikos gerinimas ir visaverčio gydymo užtikrinimas Lietuvoje”	15.203,35	26.877,07

1	2	3
„Telemedicinos taikymas vakarų Lietuvos kardiologijai“	357.059,81	454.849,44
“LSMUL Kauno klinikų ir Klaipėdos universitetinės ligoninės informacinių sistemų plėtra”	1.438.106,12	1.889.762,48
“Nėščiujų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje”	15.735.487,62	10.512.685,35
„LSMU ligoninės VšĮ Kauno klinikų sveikatos priežiūros paslaugų perkėlimas į elektroninę erdvę“	964.226,35	1.301.160,42
„Kauno klinikų laboratorinės diagnostikos infrastruktūros atnaujinimas“	0,00	5.773.406,49
Kelių priežiūros ir plėtros programa	0,00	75.274,07
Kitos finansavimo sumos		
gauta iš Valstybinės ligonių kasos	1.399.647,04	1.263.562,27
gauta parama ilgalaikiu turto	504.938,43	958.368,60
gauta parama vaistais	81.158,38	51.975,83
kitos finansavimo sumos	1.629.515,31	1.260.787,15
Gautinos finansavimo sumos	129.346,76	252.373,32
Iš viso:	60.370.946,13	63.853.460,51

Gautinos finansavimo sumos 129 346,76 Eur detalizuotos šio aiškinamojo rašto dalyje ”Per vienus metus gautinos sumos”.

3.16. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

- Trumpalaikiai atidėjiniai - 1 386 294,70 Eur. Šias sumas sudaro atidėjiniai galimiems mokėjimams pagal teismo sprendimus 6 716,00 Eur, atidėjiniai darbuotojų išeitinėms išmokoms pagal Darbo kodeksą, kai darbuotojas išeina iš darbo sulaukęs pensinio amžiaus ir nuo jų paskaičiuotos Sodros įmokos 1 379 578,70 Eur;
- Gražintinos finansavimo sumos – 62 353,31 Eur (rezidentų ir Lopšelio finansavimas – 61 957,31 Eur ir atlygintinos kraujo donorystės nepanaudotos lėšos – 396,00 Eur);
- Kitos mokėtinos sumos biudžetui – 15 200,64 Eur;
- Tiekėjams mokėtinos sumos – 5 179 099,01 Eur;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 2 786 038,03 Eur;
- Sukauptos mokėtinos sumos – 5 680 172,89 Eur;
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 323 419,83 Eur.

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

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

- Sukauptos atostoginių sąnaudos – 4 324 342,53 Eur;
- Sukauptos mokėtinos sumos Sodrai – 1 339 681,32 Eur;
- Sukauptos garantinio fondo mokesčio sumos nuo atostoginių kaupinių – 8 648,68 Eur;
- Sukauptos mokėtinos sumos už nuomą – 3 021,62 Eur;
- Kitos sukauptos mokėtinos sumos – 4 478,74 Eur.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

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

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

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

3.17. Grynasis turtas

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

2016 m. gruodžio 31 d. įstaigos dalininkui LR Sveikatos apsaugos ministerijai priklausė 1 592 901,44 Eur įnašas.

Einamųjų metų perviršis yra 2 787 229,42 Eur.

Ankstesnių metų perviršis yra 48 147 483,26 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, 2015 metų Grynojo turto pokyčių ataskaitoje pripažintas ankstesnių metų deficitu yra 0,04 eurai.

3.18. Finansavimo pajamos

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

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

Finansavimo pajamos detalizuotos 6 lentelėje.

6 lentelė. Finansavimo pajamos

	2016-12-31	2015-12-31
FINANSAVIMO PAJAMOS	32.662.609,49	32.306.608,04
Iš valstybės biudžeto	7.172.103,93	7.349.496,67
Iš savivaldybių biudžetų	581,52	
Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	6.683.984,76	6.305.820,34
Iš kitų finansavimo šaltinių	18.805.939,28	18.651.291,03

3.19. 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 9 235 286,97 Eur daugiau nei praėjusiais ataskaitiniais metais.

Pagrindinės veiklos pajamos nurodytos 7 lentelėje.

7 lentelė. Pagrindinės veiklos pajamos

Pajamų pavadinimas	2016-12-31	2015-12-31
pajamos už gydymo paslaugas iš TLK	110.300.491,87	102.874.469,67
pajamos už reabilitacijos paslaugas iš TLK	1.986.338,58	1.299.045,07
pajamos už dantų protezavimo paslaugas iš TLK	51.146,16	60.791,72
Pajamos už multiorganinių donorų paruošimą	37.496,92	38.853,10
Pajamos už transplantacijos paslaugas	2.564.000,00	1.431.027,00
Iš viso:	114.939.473,53	105.704.186,56
Skirtumas	+9.235.286,97	
Kitos pagrindinės veiklos pajamos	1.663.585,25	1.573.966,02

Vadovaujantis 10-jo VSAFAS nuostatomis, buvo apskaičiuotos “nebaigtų gydyti ligonių” pajamos. Jos sudarė 1 278 282,60 Eur. Tai apytiksliai 1,41 proc. nuo visų per 2016 metus suteiktų paslaugų už stacionare gydytus pacientus (90 912 891,39 Eur).

3.20. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo.

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

Pagrindinės veiklos Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per 2016 metus etatų sąrašuose esantiems darbuotojams buvo 82 055 151,33 Eur. Lyginant su 2015 metais, šios sąnaudos išaugo apie 7,22 mln. Eur. Šių sąnaudų augimą įtakojo nuo 2016 metų gegužės 1 dienos iki 5 procentų padidinti atlyginimai medicininių padalinių darbuotojams bei nuo liepos 1 dienos 8,5 proc. padidinta bazinė suma (alga) visiems darbuotojams.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2016 metais lyginant su 2015 metais padidėjo 2,43 mln. Eur). Šių sąnaudų didėjimą lėmė naujo ilgalaikio turto įsigijimas per 2015-2016 metų laikotarpį (laboratorijoms, ANG klinikai ir t.t.) ir naudojimas įstaigos veikloje.

Ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, komunalinių paslaugų sąnaudos nekito.

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

Iš viso, vykdydama pagrindinę veiklą, įstaiga patyrė sąnaudų už 147 515 109,65 Eur sumą.

3.21. Kitos veiklos pajamos

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

Kitos veiklos pajamas sudarė:

- klinikinių tyrimų pajamos – 479 011,37 Eur;
- pajamos už mokamas palatas – 181 566,91 Eur;
- pajamos iš valgyklos ir kavinės veiklos, bei parduotas prekes – 724 134,28 Eur;
- pajamos už darbuotojų automobilių stovėjimo aikštelę – 71 168,59 Eur;
- pajamos už mokamą (lankytojų) automobilių aikštelę – 242 029,23 Eur;
- turto nuomos pajamos – 40 350,22 Eur;
- pajamos už abilitacijos paslaugas – 36 868,38 Eur;
- kitos pajamos – 172 092,31 Eur.

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

3.2.2. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos sąnaudos detalizuotos 19 priede (10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas).

3.23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas rodomas Veiklos rezultatų ataskaitoje. 2016 metais finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra 31 110,51 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.

3.24. Sandoriai užsienio valiuta

Ataskaitiniais metais Įstaiga turėjo 2287,04 Eur sąnaudų ir 1965,33 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.

Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 110 614,32 eurai.

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 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 3 553 049,34 Eur perviršio suma.

2016 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 2 787 229,42 Eur perviršio suma

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

Mokestinio laikotarpio nuostolius, išskyrus nuostolius iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo, galima perkėlinėti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu vienetas nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Įstaiga yra sukaupusi keliamųjų mokesčių nuostolių nuo 2005 metų iš tokio paties pobūdžio veiklos, todėl 70 procentų gauto pelno dengs ankstesnių metų nuostolių

suma. Likusių pelno mokesčio dalį Įstaiga panaudos viešąjį interesą tenkinančios veiklos finansavimui. Todėl pelno mokesčio už 2016 metus nemokės.

2.28. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Atskaitinių laikotarpiu Įstaigos Apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo.

Einamuoju atskaitiniu laikotarpiu nebuvo pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių atskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

3.29. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

2016 m. gruodžio 31 d. Įstaiga neturėjo reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

3.30. Poataskaitiniai įvykiai

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos įstaigos veikloje nebuvo įvykių reikšmingų 2016-12-31d. finansinėms ataskaitoms.

3.31. Ilgalaikis turtas, gautas pagal panaudos sutartis

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

Ilgalaikio turto, perduoto Įstaigai pagal panaudos sutartis iš Sveikatos apsaugos ministerijos, įsigijimo vertė pateikta 8 lentelėje.

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

Turto grupė	2016 12 31	2015 12 31
Pastatai ir statiniai	33 284 168,25	30 769 280,55
Mašinos ir įrengimai	53 742 251,71	51 949 907,32
Kitas ilgalaikis materialus turtas	1 159 149,83	1 159 149,83
Kompiuterinė ir biuro įranga	710 778,58	710 778,58
Nematerialus turtas	883 898,49	883 898,49
Nebaigta statyba	0,0	24 054,10
Transportas	1 341 144,01	1 341 144,01
Viso :	91 121 380,87	86 838 212,88

2016 metais Sveikatos apsaugos ministerija Kauno klinikoms perdavė turto už 4 374 544,42 eurus. Turtui, kurio vertė yra 9 057 785,93 eurai panaudos sutartys metų pabaigai buvo inicijuotos, tačiau dar nebuvo pasirašytos.

Papildomai Kauno klinikos naudojami kitų įstaigų perduotu pagal panaudos sutartis ilgalaikiu turtu už 13 472 188,87 eurus. Vien Lietuvos kariuomenės panaudos sutartimi perduotas ilgalaikis turtas sudaro 1 556 184,82 eurų sumą.

Panaudos būdu perduotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Generalinis direktorius

Vyriausioji finansininkė

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Iлона 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		Prestizas	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.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.917.953,41			78.168,50	282.332,18			4.278.454,09
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		136.270,80			0,00	113.992,26			250.263,06
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		136.270,80				113.992,26			250.263,06
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		0,00			0,00	0,00			0,00
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									0,00
3.3.	nurašyto									0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)		282.332,18				-282.332,18			0,00
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		4.336.556,39			78.168,50	113.992,26			4.528.717,15
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	1.219.306,98		X	71.546,40	X	X		1.290.853,38
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	835.188,40		X	6.065,51	X	X		841.253,91
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	0,00		X	0,00	X	X		0,00
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		0,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		0,00
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/--10)	X	2.054.495,38		X	77.611,91	X	X		2.132.107,29
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)		2.282.061,01			556,59	113.992,26			2.396.609,86
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		2.698.646,43			6.622,10	282.332,18			2.987.600,71

* - 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	Kitnojamios 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	31.599.141,52	1.260.765,71	0,00	71.905.830,74	637.648,15	0,00	3.030.965,91	0,00	24.304.709,82	2.234.542,34	0,00	135.020.985,19
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		0,00	0,00	0,00		11.530.314,69	60.860,00	0,00	1.325.763,19	0,00	85.426,50	4.318.620,76	2.041,27	17.323.026,41
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						11.403.749,61	60.860,00		1.321.731,47		83.005,43	4.318.620,76	2.041,27	17.190.008,54
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						126.565,08			4.031,72		2.421,07			133.017,87
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		14.481,00	5.773.406,48	727.829,66	0,00	1.019.724,79	0,00	0,00	80.572,15	0,00	134.882,69	0,00	0,00	7.750.896,77
3.1.	parduoto														0,00
3.2.	perduoto		14.481,00	5.773.406,48	538.405,14										6.326.292,62
3.3.	nurašyto				189.424,52		1.019.724,79			80.572,15		134.882,69			1.424.604,15
4.	Pergrupavimai (+/-)			212.576,49	249.549,85		179.462,41					5.873.301,34	-6.514.574,63		315,46
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0	32.900,00	26.038.311,53	782.485,90	0	82.595.883,05	698.508,15	0	4.276.156,95	0	30.128.554,97	38.588,47	2.041,27	144.593.430,29
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0,00
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	430,38	298.168,84	52.151,98		5.658.166,24	74.923,66		346.904,05	X	2.200.241,45	X	X	8.630.986,60
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	2.215,42	19.244,68	307.348,80	0,00	997.266,64	0,00	0,00	80.095,86	X	103.925,00	X	X	1.510.096,40
9.1.	parduoto	X									X		X	X	0,00
9.2.	perduoto	X	2.215,42	19.244,68	119.655,63						X		X	X	141.115,73
9.3.	nurašyto	X			187.693,17		997.266,64			80.095,86	X	103.925,00	X	X	1.368.980,67
10.	Pergrupavimai (+/-)	X		-7.873,50							X	7.873,50	X	X	0,00
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	658,08	580.293,38	105.541,08	0,00	41.473.660,77	328.831,43	0,00	1.749.837,50	X	9.538.352,21	X	X	53.777.174,45
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

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
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				0,00
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0,00
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				0,00
16.1.	perduoto	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.	perduoto		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)		32.241,92	25.458.018,15	676.944,82	0,00	41.122.222,28	369.676,72	0,00	2.526.319,45	0,00	20.590.202,76	38.588,47	2.041,27	90.816.255,84
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)		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

* - 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	3.948.099,99	4.344.300,08
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	3.948.099,99	4.344.300,08
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	3.948.099,99	4.344.300,08

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginė s ir neliečiamo sios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	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	6.179.423,67	0,00	0,00	6.094,86	16.486,30	3.664,27	6.205.669,10
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	3.834,32	48.133.172,27	0,00	0,00	1.381.053,13	165.932,70	0,00	49.683.992,42
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		32.988.530,28			492.387,37	165.932,70		33.646.850,35
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	3.834,32	15.144.641,99			888.665,76			16.037.142,07
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0,00	48.099.310,89	0,00	0,00	1.354.671,75	176.645,32	1.425,74	49.632.053,70
3.1.	Parduota					461.443,58	176.645,32		638.088,90
3.2.	Perleista (paskirstyta)		257.458,61						257.458,61
3.3.	Sunaudota veikloje		47.827.148,76			893.228,17			48.720.376,93
3.4.	Kiti nurašymai		14.703,52					1.425,74	16.129,26
4.	Pergrupavimai (+/-)	-3.834,32	3.834,32			-8.672,77	8.672,77	-315,46	-315,46
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	6.217.119,37	0,00	0,00	23.803,47	14.446,45	1.923,07	6.257.292,36
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		815.770,22	0,00	0,00	0,00	0,00	3.664,27	819.434,49
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		638.609,19						638.609,19
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)		355.191,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1.425,74	356.617,49
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje		355.191,75						355.191,75
10.4.	Kiti nurašymai							1.425,74	1.425,74
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							315,46	315,46
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)		1.099.187,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1.923,07	1.101.110,73
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		5.117.931,71	0,00	0,00	23.803,47	14.446,45	0,00	5.156.181,63
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		5.363.653,45	0,00	0,00	6.094,86	16.486,30	0,00	5.386.234,61

*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	147.105,02	136.203,81
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	22.095,02	37.474,73
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	125.010,00	98.729,08
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	147.105,02	136.203,81

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	9.690.191,16	8.144.426,16		7.449.287,30	5.956.096,13	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	129.346,76	129.346,76		252.373,32	252.373,32	
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	7.288.918,73	7.093.464,86		5.002.729,87	4.891.317,88	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	3.021,62	3.021,62		4.245,55	3.021,62	
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes	133,92	57,92		1.361,23	216,78	
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7.285.763,19	7.090.385,32		4.997.123,09	4.888.079,48	
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	2.154.231,22	811.170,99		1.986.665,62	707.217,76	
1.5.1.	Iš biudžeto	470.977,41	470.977,41		451.192,18	451.192,18	
1.5.2.	Kitos	1.683.253,81	340.193,58		1.535.473,44	256.025,58	
1.6.	Kitos gautinos sumos	117.694,45	110.443,55		207.518,49	105.187,17	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	110.614,32					
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	9.579.576,84	8.144.426,16		7.449.287,30	5.956.096,13	

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 (balansine verte 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	4.344.300,08	2.499.999,99					-2.896.200,08			3.948.099,99
1.1.	Suteiktos paskolos										
1.2.	Obligacijos										
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4.344.300,08	2.499.999,99					-2.896.200,08			3.948.099,99
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai										
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	1.860.000,00	0,00		0,00			-1.860.000,00			0,00
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	1.860.000,00						-1.860.000,00			0,00
3.	Iš viso	6.204.300,08	2.499.999,99		0,00			-4.756.200,08			3.948.099,99

* Nurodoma ir 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)	61.957,31	61.957,31	50.418,28	50.418,28
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	61.957,31	61.957,31	50.418,28	50.418,28
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)	16.225.352,17	0,00	13.324.287,68	0,00
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	16.156.242,82		13.242.175,21	
3.2.	Pinigai kasoje	61.397,26		81.992,82	
3.3.	Pinigai kelyje	7.712,09		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)	16.287.309,48	61.957,31	13.374.705,96	50.418,28
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):	9.647.320,75	7.840.092,82	0,00	3.890,87	1.046.984,72	0,00	7.152.318,70	0,00	61.957,31	16.642,38	9.246.686,09
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9.647.320,49	1.689.148,59	181,49	3.890,87	1.046.984,72		1.064.207,26			17.280,15	9.246.629,61
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,26	6.150.944,23	-181,49				6.088.111,44		61.957,31	-637,77	56,48
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	5.815,00	0,00		0,00	0,00	0,00	581,52	0,00	0,00	0,00	5.233,48
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5.815,00						581,52				5.233,48
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):	50.610.029,90	9.172.671,66	0,00	41.011,55	5.520.031,70	0,00	6.597.083,18	0,00	0,00	-47.079,67	47.659.518,56
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	50.610.029,90	8.271.014,41	246,85	41.011,55	5.520.031,70		5.834.998,03			77.910,35	47.645.183,33
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	901.657,25	-246,85				762.085,15			-124.990,02	14.335,23
4.	Iš kitų šaltinių:	3.590.294,86	2.976.058,18	0,00	16.125.257,52	250.023,89	0,00	18.888.091,40	0,00	1.398,00	-92.589,27	3.459.508,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.215.459,20	1.512.821,86	155.547,57	16.125.257,52	250.023,89		17.587.459,14		2,00	-92.589,27	3.079.011,85
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	374.835,66	1.463.236,32	-155.547,57				1.300.632,26		1.396,00		380.496,15
5.	Iš viso finansavimo sumų	63.853.460,51	19.988.822,66	0,00	16.170.159,94	6.817.040,31	0,00	32.638.074,80	0,00	63.355,31	-123.026,56	60.370.946,13

* Šioje skiltyje rodomos finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo

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)	693,99	9.646.626,76	9.647.320,75	17.336,37	9.229.349,72	9.246.686,09
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		5.815,00	5.815,00		5.233,48	5.233,48
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės)	125.308,62	50.484.721,28	50.610.029,90	78.228,95	47.581.289,61	47.659.518,56
4.	Iš kitų šaltinių	126.370,71	3.463.924,15	3.590.294,86	33.781,44	3.425.726,56	3.459.508,00
5.	Iš viso	252.373,32	63.601.087,19	63.853.460,51	129.346,76	60.241.599,37	60.370.946,13

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	2.786.038,03	2.688.189,79		41.913,07	0,00	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	5.179.099,01	76.700,17		3.369.655,78	116.277,88	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	5.680.172,89	1.351.351,62		5.054.950,23	1.197.016,36	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	5.672.672,53	1.348.330,00		5.042.902,49	1.192.770,81	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	4.478,74			7.802,19		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	3.021,62	3.021,62		4.245,55	4.245,55	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	323.419,83	173.573,87		443.924,33	295.092,15	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	30.204,69	30.204,69		148.222,44	148.222,44	
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	10.805,91			12.587,55		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	282.409,23	143.369,18		283.114,34	146.869,71	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	13.968.729,76	4.289.815,45		8.910.443,41	1.608.386,39	

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	101.534,36				1.379.578,70
2.	Žalos atlyginimas	63.015,00			10.500,00	45.799,00	6.716,00
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.	Santaupoms atkurti						
11.	Kita*						
12.	Iš viso atidėjinių	1.341.059,34	101.534,36	0,00	10.500,00	45.799,00	1.386.294,70

* 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	1.386.294,70	1.386.294,70
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai	1.386.294,70	1.386.294,70
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	1.386.294,70	1.386.294,70

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	116.603.058,78	107.276.826,24
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	116.603.058,78	107.276.826,24
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	116.603.058,78	107.276.826,24

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

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAŅAUDOS

eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	33.397,55	83.690,99
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	1.965,33	3.031,52
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	31.432,22	80.659,47
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	2.287,04	2.264,80
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	2.287,04	2.264,74
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)	31.110,51	81.426,19

* 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	Gyvybė	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 ŠAUNAMOS							147.515.109,65				147.515.109,65
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							82.055.151,33				82.055.151,33
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							9.455.887,54				9.455.887,54
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							4.172.277,28				4.172.277,28
1.4.	Komandiruočių							188.981,11				188.981,11
1.5.	Transporto							196.351,51				196.351,51
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							776.540,82				776.540,82
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							3.493.907,81				3.493.907,81
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							648.726,69				648.726,69
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							44.981.320,60				44.981.320,60
1.10.	Socialinių išmokų											0,00
1.11.	Nuomos											0,00
1.12.	Finansavimo							360.177,64				360.177,64
1.13.	Kitų paslaugų							799.249,75				799.249,75
1.14.	Kitos							386.537,57				386.537,57
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO							0,00				0,00
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-96.850.924,33				-96.850.924,33
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-56.475.818,18				-56.475.818,18
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-3.660.884,75				-3.660.884,75
3.1.3.	Komandiruočių							-220.896,99				-220.896,99
3.1.4.	Transporto							-164.038,81				-164.038,81
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-708.977,92				-708.977,92
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-130.852,90				-130.852,90
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-29.466.987,13				-29.466.987,13
3.1.8.	Socialinių išmokų											0,00
3.1.9.	Nuomos											0,00
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-5.924.382,64				-5.924.382,64
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											0,00
3.1.12.	Kitos išmokos							-98.085,01				-98.085,01

IKI IŠPIRKIMO LAIKOMAS FINANSINIS TURTA 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		0,00
Nuo dvejų iki trejų metų	2.948.100,00	2.948.100,00
Nuo trejų iki ketverių metų	999.999,99	999.999,99
Nuo ketverių iki penkerių metų		0,00
Ilgesnis kaip penkeri metai		
Iš viso:	3.948.099,99	3.948.099,99

**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	8.968.128,86	14.046.283,71
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	8.968.128,86	14.046.283,71

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS*

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kitos veiklos pajamos	1.947.221,29	1.704.008,37
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo	154.859,71	121.758,95
1.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4.	Nuomos pajamos	40.350,22	50.989,53
1.5.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	1.732.599,82	1.098.399,21
1.6.	Kitos	19.411,54	432.860,68
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	52.529,24	55.624,89
3.	Kitos veiklos sąnaudos	889.131,76	880.159,54
3.1.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	269.707,41	208.792,80
3.2.	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	16.352,97	150.642,41
3.4.	Paslaugų sąnaudos	36.258,47	12.469,00
3.5.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	471.895,69	368.873,73
3.6.	Kitos veiklos sąnaudos	94.917,22	139.381,60
4.	Kitos veiklos rezultatas	1.005.560,29	768.223,94

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

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