

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

[staigos kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais ir centais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 290.790.146,21 | 282.700.127,27 |
| I. | Nematerialusis turtas | 1 | 2.825.120,76 | 193.645,34 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 1.627.333,47 | 193.627,35 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 17,99 | 17,99 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | 1.197.769,30 | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 254.967.626,75 | 259.509.082,83 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | 2 | 27.743.108,58 | 25.325.435,24 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 3.150.970,28 | 3.374.295,56 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | 3 | 93.513.791,82 | 112.539.822,14 |
| II.6 | Transporto priemonės | 4 | 365.615,23 | 395.132,53 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 1.982.216,85 | 1.439.668,85 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 5 | 47.602.484,25 | 33.778.914,08 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | 6 | 80.609.439,74 | 82.655.814,43 |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | 7 | 32.997.398,70 | 22.997.399,10 |
| IV. | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 88.541.189,16 | 110.908.076,10 |
| I. | Atsargos | 8 | 17.993.093,14 | 21.839.312,81 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 17.951.625,17 | 21.795.468,51 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | 41.467,97 | 43.844,30 |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | 9 | 230.532,36 | 269.819,83 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | 10 | 35.810.220,55 | 32.025.638,47 |
| III.1 | Gautininos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 691.440,52 | 2.684.029,81 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | 23.256.087,23 | 24.956.926,31 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 5.743.218,12 | 3.990.320,56 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 6.119.474,68 | 394.361,79 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | 11 | 0,00 | 24.999.499,60 |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 12 | 34.507.343,11 | 31.773.805,39 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 379.331.335,37 | 393.608.203,37 |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 13 | 190.022.163,18 | 195.331.220,70 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 26.577.080,52 | 26.176.876,55 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 147.992.339,69 | 147.803.848,44 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 15.452.742,97 | 21.350.495,71 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 29.833.540,53 | 40.480.807,88 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 0,00 | 0,00 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | 14 | 29.833.540,53 | 40.480.807,88 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | 156.583,68 | 55.832,55 |
| 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 | | 130.740,09 | 5.163.625,05 |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | 3.623,12 | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | 127.116,97 | 5.163.625,05 |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 15.275.047,72 | 25.760.548,83 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 50.916,17 | 1.534.872,44 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 13.972.394,38 | 7.614.694,05 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 247.858,49 | 351.234,96 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | 15 | 159.475.631,66 | 157.796.174,79 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | 5.499.970,10 | 5.499.970,10 |
| II. | Rezervai | | 0,00 | 0,00 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 153.975.661,56 | 152.296.204,69 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 1.679.456,87 | 867.889,85 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 152.296.204,69 | 151.428.314,84 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 379.331.335,37 | 393.608.203,37 |

Generalinis direktorius

Vyriausioji finansininkė

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Ilona Nikitiniene

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Įstaigos kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

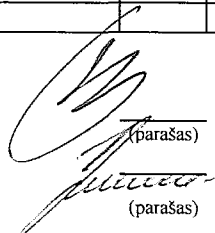
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais ir centais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 451.655.231,71 | 417.502.825,46 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | 16 | 113.906.888,46 | 104.319.228,69 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 23.765.227,07 | 29.375.376,17 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | | |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 21.644.303,30 | 20.156.494,96 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 68.497.358,09 | 54.787.357,56 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 337.748.343,25 | 313.183.596,77 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 17 | 337.748.343,25 | 313.183.596,77 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŃAUDOS | 20 | 442.192.267,92 | 416.413.617,29 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 239.251.430,93 | 229.125.866,39 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 32.252.192,56 | 26.322.851,06 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 15.905.042,99 | 16.310.239,12 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 651.700,09 | 476.189,13 |
| V. | TRANSPORTO | | 946.901,33 | 965.909,54 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 255.537,68 | 2.551.577,57 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 6.814.964,70 | 7.207.689,50 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 1.321,97 | 2.899,49 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 140.388.223,97 | 127.132.970,23 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | 109.418,79 | 21.415,33 |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 3.190.495,96 | 4.267.347,74 |
| XIV. | KITOS | | 2.425.036,95 | 2.028.662,19 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 9.462.963,79 | 1.089.208,17 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 1.835.047,11 | -713.701,74 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | 18 | 5.653.954,74 | 5.187.754,48 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | -230.911,89 | -257.256,21 |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠAŃAUDOS | | 3.587.995,74 | 5.644.200,01 |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | 19 | 607.333,13 | 492.383,42 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | 21 | -10.225.887,16 | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | 0,00 | 0,00 |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 1.679.456,87 | 867.889,85 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 1.679.456,87 | 867.889,85 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Generalinis direktorius

Vyriausioji finansininkė



(parašas)

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Ilona Nikitiniene

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS, kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2014 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais 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 2012 m. gruodžio 31 d. | | 5.005.970,10 | | | | 151.428.314,84 | 156.434.284,94 | |
| 2. | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | x | | x | x | x | | x |
| 3. | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | x | | x | x | x | | x |
| 4. | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | x | | x | x | | | x |
| 5. | Kiti sudaryti rezervai | | x | x | | x | x | | x |
| 6. | Kiti panaudoti rezervai | | x | x | | x | | | x |
| 7. | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | 494.000,00 | x | x | x | x | 494.000,00 | |
| 8. | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | x | x | x | | 867.889,85 | 867.889,85 | |
| 9. | Likutis 2013 m. gruodžio 31 d. | | 5.499.970,10 | | | | 152.296.204,69 | 157.796.174,79 | |
| 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 | | 1.679.456,87 | 1.679.456,87 | |
| 17. | Likutis 2014 m. gruodžio 31 d. | | 5.499.970,10 | 0,00 | 0,00 | | 153.975.661,56 | 159.475.631,66 | |

Generalinis direktorius

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Vyr. finansininkė

Ilona Nikitiniene

LITUOVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

[monės kodas 135163499, Eivenių g. 2 Kaunas

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

Nr. _____
(data)

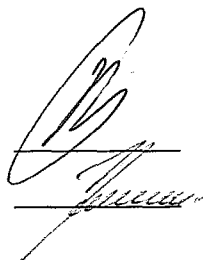
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais ir centais

| 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 | | 1.115.949,30 | 0,00 | 1.115.949,30 | -3.858.585,89 | 0,00 | -3.858.585,89 |
| I. | Išplaukos | | 312.732.463,17 | 0,00 | 312.732.463,17 | 293.065.520,25 | 0,00 | 293.065.520,25 |
| I.1. | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 38.632.930,84 | 0,00 | 38.632.930,84 | 29.985.889,20 | 0,00 | 29.985.889,20 |
| I.1.1. | Iš valstybės biudžeto | | 22.549.604,85 | | 22.549.604,85 | 20.770.367,91 | | 20.770.367,91 |
| I.1.2. | Iš savivaldybės biudžeto | | | | | | | |
| I.1.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 1.886.846,24 | | 1.886.846,24 | 4.502.585,37 | | 4.502.585,37 |
| I.1.4. | Iš kitų šaltinių | | 14.196.479,75 | | 14.196.479,75 | 4.712.935,92 | | 4.712.935,92 |
| I.2. | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3. | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4. | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | 268.690.199,59 | | 268.690.199,59 | 253.531.570,95 | | 253.531.570,95 |
| I.5. | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | | | | | | |
| I.6. | Gautos palūkanos | | 545.077,37 | | 545.077,37 | 322.048,67 | | 322.048,67 |
| I.7. | Kitos išplaukos | | 4.864.255,37 | | 4.864.255,37 | 9.226.011,43 | | 9.226.011,43 |
| II. | Pervestos lėšos | | -4.504.161,84 | 0,00 | -4.504.161,84 | -24.488.189,23 | 0,00 | -24.488.189,23 |
| II.1. | Iš valstybės biudžeta | | -1.387.286,40 | | -1.387.286,40 | -3.014.691,54 | | -3.014.691,54 |
| II.2. | Iš savivaldybių biudžetus | | -70,08 | | -70,08 | | | |
| II.3. | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | | | | | |
| II.4. | Iš kitus išteklių fondus | | | | | | | |
| II.5. | Viešojo sektoriaus subjektams | | -3.007.505,43 | | -3.007.505,43 | -21.473.497,69 | | -21.473.767,69 |
| II.6. | Kitiems subjektams | | -109.299,93 | | -109.299,93 | | | |
| III. | Išmokos | | -307.112.352,03 | 0,00 | -307.112.352,03 | -272.435.916,91 | 0,00 | -272.435.916,91 |
| III.1. | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -174.118.391,99 | | -174.118.391,99 | -161.770.616,14 | | -161.770.616,14 |
| III.2. | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -15.081.579,40 | | -15.081.579,40 | -14.762.722,90 | | -14.762.722,90 |
| III.3. | Komandiruočių (atsisk. asmenys) | | -848.723,87 | | -848.723,87 | -675.743,20 | | -675.743,20 |
| III.4. | Transporto | | -1.024.451,35 | | -1.024.451,35 | -957.850,78 | | -957.850,78 |
| III.5. | Kvalifikacijos kėlimo | | -177.648,50 | | -177.648,50 | -2.879.940,58 | | -2.879.940,58 |
| III.6. | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | -525.323,02 | | -525.323,02 | -709.392,62 | | -709.392,62 |
| III.7. | Atsargų įsigijimo | | -100.692.244,28 | | -100.692.244,28 | -74.022.486,16 | | -74.022.486,16 |
| III.8. | Socialinių išmokų | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| III.9. | Nuomos | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| III.10. | Kitų paslaugų įsigijimo | | -14.135.593,68 | | -14.135.593,68 | -10.939.561,25 | | -10.939.561,25 |
| III.11. | Sumokėtos palūkanos | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| III.12. | Kitos išmokos | | -508.395,94 | | -508.395,94 | -5.717.603,28 | | -5.717.603,28 |
| B. | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | -19.321.511,00 | 0,00 | -19.321.511,00 | -72.130.393,82 | 0,00 | -72.130.393,82 |
| I. | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | -34.321.011,00 | | -34.321.011,00 | -77.933.494,22 | | -77.933.494,22 |
| II. | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | | | | | | |
| III. | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | -9.999.999,60 | | -9.999.999,60 | -22.997.399,10 | | -22.997.399,10 |
| IV. | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | | | | | |
| V. | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | 24.999.499,60 | | 24.999.499,60 | 28.800.499,50 | | 28.800.499,50 |
| VI. | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| C. | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 20.939.099,42 | 0,00 | 20.939.099,42 | 79.646.428,93 | 0,00 | 79.646.428,93 |
| I. | Išplaukos iš gautų paskolų | | | | | | | |
| II. | Gautų paskolų grąžinimas | | | | | | | |
| III. | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |

| Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | |
|---|-----------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|--------------------------------------|---------------|
| | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesiogini aipinigių srautai | Iš viso |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti: | | 26.692.714,17 | | 26.692.714,17 | 79.646.428,93 | | 79.646.428,93 |
| 1 Iš valstybės biudžeto | | 4.253.282,29 | | 4.253.282,29 | 15.018.657,12 | | 15.018.657,12 |
| 2 Iš savivaldybės biudžeto | | | | | | | |
| 3 Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 22.439.431,88 | | 22.439.431,88 | 64.627.771,81 | | 64.627.771,81 |
| 4 Iš kitų šaltinių | | | | | | | |
| Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | | | | | | |
| Gauti dividendai | | | | | | | |
| 1 Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | -5.753.614,75 | | -5.753.614,75 | | | |
| VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | | | | | | | |
| Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | 2.733.537,72 | 0,00 | 2.733.537,72 | 3.657.449,22 | 0,00 | 3.657.449,22 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 31.773.805,39 | | 31.773.805,39 | 28.116.356,17 | | 28.116.356,17 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 34.507.343,11 | | 34.507.343,11 | 31.773.805,39 | | 31.773.805,39 |

neralinis direktorius

riausioji finansininkė



prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Ilona Nikitiniene

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2014 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 antspaudą, 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 kryptių moksliniai tyrimai;
- ekonominė ir ūkinė veikla.

Įstaiga turi šiuos filialus:

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

Įstaiga turi 6% akcijų UAB “OTO SPORTAS”.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2014 metų pradžioje buvo 6930. Vidutinis darbuotojų skaičius 2014 metų gruodžio 31 dieną buvo 7027.

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinį už metus, pasibaigusius 2014 m. gruodžio 31 d., yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Ši finansinės atskaitos yra parengtos pagal iki 2014-12-31 d. įsigaliojusius Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS) bei Lietuvos Respublikos įstatymus ir teisės aktus reglamentuojančiu buhalterinę apskaitą bei finansinės atskaitomybės sudarymą.

Standartai bei jų paaiškinimai, galiojantys atskaitiniu laikotarpiu:

Toliau išvardyti standartai bei jų aiškinimai, patvirtinti LR Finansų ministro įsakymais bei priimti taikyti sudarant finansines atskaitas už laikotarpius prasidedančius 2013 m. sausio 1 d. ir vėliau:

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

Šie standartai buvo taikyti sudarant Įstaigos finansines atskaitas už laikotarpį pasibaigusį 2014 m. gruodžio 31 d.

2.2. Finansinės atskaitomybės valiuta

Įstaiga apskaitą tvarko ir šiose finansinėse atskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos Bankas.

2.3. Nematerialusis turtas

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

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

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

Įstaiga nematerialiajam turtui taiko šiuos naudingo tarnavimo laikotarpius:

| Nematerialaus turto grupė | Naudingo tarnavimo laikotarpis |
|---|--------------------------------|
| Programinė įranga, jos licencijos, techninė dokumentacija | 1 metai |
| Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės | 4 metai |
| Kitas nematerialus | 2 metai |

Neatlygintinai gautas turtas

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

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

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

Tyrimų ir plėtos sąnaudos

Tyrimų sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Plėtos sąnaudos apskaitomos nematerialaus turto straipsnyje vykdant individualius projektus tik tuomet, kai įstaiga turi technines galimybes pabaigti kurti turtą,

kuris bus tinkamas naudojimui ar pardavimui, pagrindžia ketinimą sukurti ir sugebėjimą naudoti arba parduoti turtą, kuris sukurs būsimą ekonominę naudą, turi reikiamus resursus pabaigti kurti turtą ir galimybę tiksliai išmatuoti sąnaudas, susidariusias plėtros laikotarpiu.

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

Vėlesnės išlaidos

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

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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 nebenaudojamam 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 nuo 2010-01-01d. |
|--|--|
| Pastatai mūriniai | 100 metų |
| Kiti pastatai | 75 metai |
| Infrastruktūros ir kiti statiniai (betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys) | 65 metai |
| Infrastruktūros ir kiti statiniai (metaliniai) | 35 metai |
| Infrastruktūros ir kiti statiniai (mediniai ir kiti) | 15 metai |
| Gamybos mašinos ir įrengimai | 10 metų |
| Medicinos įranga | 6 metai |
| Apsaugos įranga | 6 metai |
| Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo ryšio įrengimai | 3 metai |
| Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga | 8 metai |
| Kitos mašinos ir įrengimai | 15 metų |
| Lengvieji automobiliai | 6 metai |
| Spec. automobiliai | 4 metai |
| Autobusai, krovininiai automobiliai | 5 metai |
| Kitos transporto priemonės | 6 metai |
| Baldai | 7 metai |
| Kompiuteriai ir jų įranga | 4 metai |
| Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | 4 metai |
| Kita biuro įranga | 8 metai |
| Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys | 6 metai |
| Kitas ilgalaikis materialus 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 kaip finansavimo sumos.

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 (nesinuomoja ar kitaip nesinaudoja) ir nedisponuoja, esminio pagerinimo darbus, išlaidas šiems darbams atlikti pripažįsta ilgalaikiu materialiuoju turtu ir savo apskaitoje registruoja atskirą turto vieneta, kurį nudėvi per naudingo tarnavimo laiką.

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 vieneta ir pripažįsta jo nusidėvėjimo sąnaudas per likusį nuomos laikotarpį.

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

2.5. Finansinis turtas

Vadovaujantis 17 VSAFAS finansinis turtas skirstomas į:

- ilgalaikį finansinį turtą,
- trumpalaikį finansinį turtą.

Siekiant įvertinti finansinis turtas skirstomas į tris grupes:

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

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

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

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

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

2.6. Finansiniai įsipareigojimai

Vadovaujantis 17 VSAFAS finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

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

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

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

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

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

2.7. Statybos ir ilgalaikės sutartys

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

2.8. Atsargos

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

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

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

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

2.9. Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudos

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

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

Įstaigos finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

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

Prie finansavimo sumų nepriskiriama:

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

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

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

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

Finansavimo sumos (gauti asignavimai arba pavedimų lėšos), 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 ir kitos ne pagrindinės veiklos (ne sveikatos priežiūros paslaugų teikimo) pajamos turi būti pervestos į biudžetą teisės aktų nustatyta tvarka, tačiau vėliau tokias pervestas sumas Įstaiga turi teisę susigrąžinti.

Kai šios pajamos pervedamos į biudžetą, Įstaiga apskaitoje registruoja iš biudžeto gautinas sumas (sukauptas gautinas sumas) ir pinigų ir pinigų ekvivalentų sumažėjimą. Kai šios sumos iš biudžeto grąžinamos kaip biudžeto asignavimai, Įstaiga iš karto mažina anksčiau pripažintas gautinas sumas, nepripažindamas finansavimo sumų.

Įstaiga pripažįsta ir registruoja finansavimo sąnaudas šiais atvejais:

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

2.10. Atidėjiniai

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

- Įstaiga turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą) dėl buvusiojo įvykio;
- tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti 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.

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

Įstaiga atidėjinais pripažįsta tik tokius įsipareigojimus dėl buvusiųjų įpareigojamųjų įvykių:

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

2.11. Nuoma ir finansinė nuoma

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

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

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.

2.12. Segmentai

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

2.13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

2.14. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso datą.

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.

2.15. Pelno mokestis

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

Įprastinės veiklos mokestiniai 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 mokestinių nuostolių:

2.16. Pajamos

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

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

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

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą 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 gali būti patikimai įvertintas;
- jei sandorio rezultatas negali būti patikimai įvertintas, tuomet pajamomis pripažįstama suma, lygi per ataskaitinį laikotarpį padarytoms išlaidoms, kurias tikimasi padengti, visas per ataskaitinį laikotarpį padarytas išlaidas pripažįstant sąnaudomis.

Pajamos už suteiktą paslaugą pripažįstamos:

- kai paslauga baigiama teikti tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pradėta, pajamos įvertinamos sutartyje nurodyta suma ir pripažįstamos bei registruojamos apskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį;

- kai paslauga baigiama teikti kitą ataskaitinį laikotarpį, nei buvo pradėta, paslaugos teikimo pajamos turi būti pripažįstamos atsižvelgiant į paslaugos įvykdymo procentą iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

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

Turto pardavimas registruojamas taip:

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

2.17. Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos, kai patiriamos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. 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 mokėtinios sumos, palūkanų sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą.

2.18. Užsienio valiutos

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

2.19. Neapibrėžtumai

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

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

2.20. Poataskaitiniai įvykiai

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

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

2.21. Tarpusavio užskaitos

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

2.22. Finansinės rizikos valdymas

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

- likvidumo rizika, t. y. rizika, kad Įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų valdoma nuolat kontroliuojant kreditorinių įsipareigojimų dydį, naudojant griežtą išlaidų kontrolę;
- kredito rizika, t. y. rizika, kai kita sandorio šalis gali tapti nepajėgi vykdyti savo įsipareigojimus, yra Įstaigos kontroliuojama vykdant viešųjų pirkimų procedūras, kurios sumažina tiekėjų kredito riziką, naudojant kontrolė 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.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1. Kauno klinikų ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos 714336,27 Lt yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2014 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 2125627,33 Lt.

Per ataskaitinius metus nematerialaus turto nupirkta už 3345814,69 Lt sumą. Dalis šio turto (už 1510250,00 Lt) įsigyta vykdant projektą "Nėščiąjų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje".

Prie nebaigtų vykdyti projektų atvaizduota informacinio portalo sukūrimo ir diegimo paslaugos, vykdant projektą „Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų sveikatos priežiūros paslaugų perkėlimas į elektroninę erdvę“, suma 1197769,30 Lt.

Nematerialų turtą sudaro kompiuterinės programos ir medicininės įrangos kompiuterinės programos.

Nenaudojamo nematerialaus turto įstaigoje nėra.

3.2. Ilgalaikis materialus turtas. Pastatai

2014 metais iš „Nebaigtos statybos“ sąskaitos į "Pastatų" sąskaitą atkelti baigti skalbyklos priestato darbai sumoje 2610965,78 Lt.

Įstaigos vardu VĮ Registro centro nekilnojamojo turto registre registruoti butai adresu Studentų g.18-909, Kauno m. ir Studentų g. 18-711, Kauno m. nebuvo apskaityti įstaigos balanse. Todėl 2014 metais šie butai buvo inventorizuoti, įvertinti ir įtraukti į įstaigos balansą pagal nustatytą rinkos vertę 113597,12 litų sumai.

3.3. Ilgalaikis materialus turtas. Mašinos ir įrengimai.

Per ataskaitinį laikotarpį mašinų ir įrengimų įsigyta savo lėšomis arba vykdant projektus, finansuojamus ES lėšomis. Dalis turto įsigyta vykdant šiuos projektus:

- "Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimo, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas" – 732 930,67 Lt;

- "Nėščiąjų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje" – 1 968 738,38 Lt (dalis įrangos už 230 289,58 Lt atiteko Įstaigai, dalis pagal panaudos sutartis už 1 738 448,80 Lt perduota projekto partneriams).

Neatlygintai gauto per ataskaitinį laikotarpį šio įsigijimo vertė yra 352 807,55 Lt.

3.4. Ilgalaikis materialus turtas. Transporto priemonės

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga pirko automobilį Škoda Superb 1,8TSI už 76 530,00 Lt sumą.

3.5. Ilgalaikis materialus turtas. Kitas ilgalaikis materialusis turtas

Kito ilgalaikio turto sąskaitoje parodomas įsigytas ūkinis inventorių, įrankiai bei atlikto pagal panaudos sutartį 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 2053053,26 Lt.:

- ūkinis inventorių, įrankiai - 440 819,87 Lt;
- svetimo turto esminio pagerinimo darbai – 633 506,88 Lt;
- svetimo kilnojamojo turto pagerinimas – 381 407,13 Lt;
- nebaigti svetimo turto esminio pagerinimo darbai – 597 319,38 Lt.

Į svetimo turto esminio pagerinimo sąskaitą iš nebaigtos statybos sąskaitos atkelti užbaigti darbai Onkologijos priestato ir Onkologijos ligoninės pastatų rekonstravimo darbai.

3.6. 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 80609439,74 Lt:

| Objekto pavadinimas | Suma, Lt 204.12.31 | Pokytis per 2014 m., Lt | Suma, Lt 2013.12.31 |
|---|-----------------------|----------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Degunies stoties statyba (nuosavos lėšos) | 826.286,02 | 264 130,90 | 562.155,12 |
| aukščiausio lygio skubios pagalbos centro statyba (nuosavos lėšos) | 13.571.158,38 | 9 327 488,91 | 4 243 669,47 |
| Ūkio pastatas (nuosavos lėšos) | 0,0 | -1 889 409,01 | 1 889 409,01 |
| Onkologijos ligoninės pastatų rekonstrukcija (nuosavos lėšos) | 0,0 | -7 554 335,70 | 7 554 335,70 |
| Kiti statiniai (nuosavos lėšos) | 43.500,00 | 43.500,00 | 0,0 |
| Neurologinio korpuso rekonstrukcija (nuosavos lėšos) | 763 412,08 | 0,0 | 763 412,08 |
| Laboratorinės diagnostikos korpuso statyba (nuosavos lėšos) | 295.308,83 | 295.308,83 | 0,0 |
| Kelių įrengimas (nuosavos lėšos) | | | 353 026,20 |
| Kulautuvos filialo renovacija (nuosavos lėšos) | 2.886.027,08 | 1 896 125,54 | 989 901,54 |
| Akušerijos-ginekologijos korpuso modernizavimas (nuosavos lėšos) | 37.800,40 | | 0,0 |
| Nervų ligų korpuso rekonstrukcija (projekto "VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Nervų ligų (46D4p, Neurochirurgijos (74D6p) ir Nervų ligų (4D5p) korpusų rekonstrukcija" vykdymas) | 7 560 268,16 | 0,0 | 7 560 268,16 |
| Onkologijos ligoninės pastatų rekonstrukcija (projekto "VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Onkologijos ligoninės nerenovuotų atitvarų ID6p, 2DIp, 3DIp, 4DIp korpusuose rekonstrukcija" vykdymas) | 0,00 | -7 039 554,02 | 7 039 554,02 |
| "Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės VŠĮ Kauno klinikų trečio (aukščiausio) lygio traumos ir skubios pagalbos centro plėtra" | 50.560.000,00 | 7 755 687,46 | 42 804 312,54 |
| "Ankstyvosios onkologinių susirgimų diagnostikos ir visaverčio gydymo užtikrinimas Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninėje VŠĮ Kauno Klinikose" | 0,0 | -5 339 146,17 | 5 339 146,17 |

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2014 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|--------------|--------------|-----|
| „Kauno klinikų laboratorinės diagnostikos infrastruktūros atnaujinimas“ | 4.021.392,79 | 4.021.392,79 | 0,0 |
| Akušerinio-ginekologinio korpuso rekonstrukcija (projekto „Energiją tausojančių technologijų įvedimas Lietuvos ligoninėse, teikiančiose paslaugas nėščiajai, gimdyvei ir naujagimiui“ vykdymas) | 44.286,00 | 44.286,00 | 0,0 |
| | | | |

Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

Iš viso per ataskaitinius metus įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 31085143,40 Lt sumą; iš jų vykdant projektus, finansuojamus iš Europos Sąjungos lėšų už 22 870 173,77 Lt sumą.

Ataskaitiniais metais nurašyta ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina už 7459862,73 Lt 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 20 050 294,91 Lt paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 47757909,63 Lt, tame skaičiuje:

- medicininė įranga – 40499398,46 Lt;
- transporto priemonės – 433861,27 Lt;
- kompiuterinė įranga – 2740486,83 Lt;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 4084163,07 Lt.

Įstaigos veikloje nebenaudojamo turto likutinė vertė sudaro 22,00 Lt.

Įstaigos veikloje laikinai nenaudojamo (neišduoto naudoti) turto likutinė vertė sudaro 446903,32 Lt.

Pastatų, kurie nenaudojami įstaigos įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiksliai pajamoms iš nuomos, nėra.

Materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 31738893,12 Lt yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2014 metų veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.7. 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 1000 Lt, investicijos įsigijimo savikaina 31000 Lt.

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 31 000 Lt.

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2014 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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 32997398,70 Lt 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).

3.8. Atsargos

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

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

Atsargų likutį ataskaitinių metų pabaigoje sudaro:

| Atsargų pavadinimas | Likutis 2014-12-31 | Likutis 2013-12-31 |
|--|----------------------|----------------------|
| Medžiagos sandėlyje | 765 059,18 | 1 196 235,02 |
| Degalai | 14 893,61 | 13 189,23 |
| Atsarginės auto dalys | 16,136,64 | 9 511,46 |
| Maisto produktai | 182 814,68 | 152 336,20 |
| Medikamentai, med. slaugos priemonės, endoprotezai | 13 124 039,42 | 14 803 699,78 |
| Med. priemonės | 2 667 076,66 | 4 112 857,03 |
| Atsarginės dalys med. technikai | 454,44 | 111 914,96 |
| Kraujo ruošiniai, izotopai | 104 594,16 | 101 861,50 |
| Mažavertis inventorių sandėlyje | 207 178,12 | 249 761,97 |
| Kitos atsargos | 869 378,26 | 1 044 101,36 |
| Iš viso: | 17 951 625,17 | 21 795 468,51 |
| Pagaminta produkcija | 18 132,78 | 17 042,80 |
| Atsargos, skirtos parduoti | 23 335,19 | 26 801,50 |
| Prekės kelyje | | 0,0 |
| Iš viso: | 17 993 093,14 | 21 839 312,81 |

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nuvertinta atsargų už 1 581 676,23 Lt. Sunaudota per 2014 metus tokių atsargų už 628 759,51 Lt sumą. Tai užsigulėjusios ilgiau nei vienerius metus atsargos.

Ilgalaikio turto, skirto parduoti vertė yra 12 652 Lt, tame skaičiuje:

- medicininė įranga – 6 640,00 Lt;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 6 012,00 Lt.

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).

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2014 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Įstaiga turi atsargų, kurias Įstaigai perdavė SAM pagal panaudos sutartis už 2 046 866,87 Lt sumą, tame skaičiuje:

- ūkinio inventoriaus- 1 054 264,60 Lt ;
- medicininio inventoriaus - 992 602,27 Lt.

Šios atsargos apskaitomos nebalansinėse sąskaitose.

3.9. 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 230 532,36 Lt.

Išankstinius apmokėjimus tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 41 796,89 Lt, tame skaičiuje:

- už prekes – 29 458,48 Lt;
- už paslaugas – 12 338,41 Lt.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos yra 188 735,47 Lt.

3. 10. Per vienus metus gautinos sumos

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

2014 metų gruodžio 31 dienai teritorinių ligonių kasų įsiskolinimai už suteiktas medicininės paslaugas sudarė 22 770 603,61 Lt :

| Teritorinė ligonių kasa | Įsiskolinimas 2014-12-31, Lt | Įsiskolinimas 2013-12-31, Lt |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Kauno TLK | 16 515 070,76 | 20 542 893,17 |
| Vilniaus TLK | 1 275 946,26 | 481 015,30 |
| Panevėžio TLK | 1 047 245,57 | 1 001 119,56 |
| Klaipėdos TLK | 2 288 931,97 | 1 659 015,66 |
| Šiaulių TLK | 1 643 409,05 | 696 659,85 |
| Iš viso: | 22 770 603,61 | 24 380 703,54 |

Kitų ūkio subjektų įsiskolinimas už paslaugas metų pabaigoje yra 485 483,62 Lt.

Sukauptas gautinas sumas sudaro 5 743 218,12 Lt:

Sukauptos finansavimo pajamos – 2 038 515,85Lt;

Sukauptos kitos pajamos – 3 704 702,27 Lt.

Gautinas finansavimo sumas (691 440,52 Lt) sudaro šios sumos:

- Projekto “Nėščiujų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje” – 185 166,28 Lt;
- Projekto “LSMU ligoninės VšĮ Kauno klinikų ir Klaipėdos universitetinės ligoninės informacinių sistemų plėtra” – 17 872,92 Lt
- Gautina suma iš Valstybinės ligonių kasos už vardinius medikamentus, med. priemonės, kita – 488401,32 Lt.

Kitas gautinas sumas (6 119 474,68 Lt) sudaro:

- Sutarties įvykdymo banko garantija – 5 750 614,75 Lt;
- priskaityta gautinų palūkanų suma – 164 879,54 Lt;
- kitos gautinos sumos – 203 980,39 Lt.

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

3.11. Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikių investicijų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga neturi.

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

Ilgalaikių terminuotų indėlių įstaiga neturi.

3.12. Pinigai ir jų ekvivalentai

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

Pinigų likutį metų pabaigoje sudaro 34 507 343,11 Lt, tame skaičiuje:

- pinigai bankų sąskaitose (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) – 34 362 002,26 Lt;
- pinigai kasoje – 145 340,85 Lt.

3.13. Finansavimo sumos

Iš valstybės biudžeto gautas finansavimas piniginėmis lėšomis per 2014 metus yra 26 802 887,15 Lt. Vykdam projektus per 2014 metus dalis šio finansavimo piniginėmis lėšomis perduota kitoms gydymo įstaigoms (vykdomų projektų partnerėms) – 447 285,64 Lt.

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių gauta finansavimo piniginėmis lėšomis per 2014 metus – 24326278,11 Lt. Dalis tokio finansavimo per 2014 metus vykdam projektus taip pat piniginėmis lėšomis perduota kitoms gydymo įstaigoms (projektų partnerėms) – 2 534 618,79 Lt.

Iš kitų šaltinių (įskaitant paramą) gauta finansavimo piniginėmis lėšomis per 2014 metus už 14 196 560,20 Lt sumą, o turtu už 49 345 512,43 Lt sumą.

Finansavimo sumos, perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams per 2014 metus, yra 4999256,14 Lt. Finansavimo sumos, perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams per 2014 metus, yra 109 418,79 Lt.

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 190 022 163,18 Lt pateikti 10 priede (20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 5 priedas).

Didžioji dalis finansavimo sumų likučių yra susidariusi vykdam įvairius projektus, finansuojamus ES lėšomis:

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2014 m. gruodžio 31d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

| Projekto pavadinimas | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 |
| “VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų akušerijos-ginekologijos korpuso rekonstrukcija” | 5 426 637,46 | 6 183 842,74 |
| - VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Centrinio ir Endokrinologijos korpuso rekonstravimas” | 5 334 006,66 | 6 124 229,94 |
| “Kompleksinių vaikų ir paauglių psichikos sveikatos paslaugų gerinimas VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikose” | 1 295 630,57 | 1 520 287,85 |
| - “VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Nervų ligų (46D4p, Neurochirurgijos (74D6p) ir Nervų ligų (4D5p) korpusų rekonstrukcija” | 7 560 872,33 | 7 561 095,65 |
| “VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Onkologijos ligoninės nerenovuotų atitvarų ID6p, 2DIp, 3DIp, 4DIp korpusuose rekonstrukcija” | 7 039 554,02 | 7 039 554,02 |
| “Psichikos sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo ir kokybės gerinimas VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikose” | 1 548 285,63 | 1 777 839,03 |
| “VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Romainių tuberkuliozės ligoninės pastatų (IB2p, 2M1p, 3D3p, 4D2p, 5Dim, 37D4p) rekonstrukcija” | 2 263 593,55 | 2 558 844,91 |
| “Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimo, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas” | 41 793 282,06 | 51 191 164,31 |
| “Ankstyvosios onkologinių susirgimų diagnostikos ir visaverčio gydymo užtikrinimas Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninėje VŠĮ Kauno Klinikose” | 20 049 951,48 | 17 022 303,26 |
| “Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės VŠĮ Kauno klinikų trečio (aukščiausio) lygio traumos ir skubios pagalbos centro plėtra” | 50 559 996,47 | 42 405 573,86 |
| “KMUK filialo Onkologinės ligoninės pastatų renovacija, siekiant padidinti energijos vartojimo efektyvumą” | 1 027 330,97 | 1 295 330,33 |
| “Rytų ir Pietryčių Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirštamumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimo modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas” | 0,0 | 7,00 |
| „Energiją tausojančių technologijų įdiegimas LSMUL VŠĮ Kauno klinikose” | 44 286,00 | 0,0 |
| “Onkologinių ligų ankstyvosios diagnostikos gerinimas ir visaverčio gydymo užtikrinimas Lietuvoje” | 133 108,30 | 466 271,98 |
| ”Išankstinė pacientų registravimo sistema” | 0,0 | 12 117,87 |
| “ Medicinos fizikinių technologijų ir nanofotonikos mokslo ir studijų centras” | 7,43 | 188 193,14 |
| “Sveikatos priežiūros specialistų, prisidedančių prie sergamumo ir mirtingumo nuo pagrindinių neinfekcinių (širdies ir kraujagyslių, onkologinių, psichikos) ligų mažinimo kvalifikacijos kėlimas VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikose” | 135 296,84 | 436 401,98 |

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2014 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

| 1 | 2 | 3 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| „Nėščiujų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje” | 25 544 219,62 | 27 109 522,28 |
| „LSMU ligoninės VšĮ Kauno klinikų sveikatos priežiūros paslaugų perkėlimas į elektroninę erdvę“ | 1 197 769,30 | 0,0 |
| „Kauno klinikų laboratorinės diagnostikos infrastruktūros atnaujinimas“ | 2 623 640,70 | 0,0 |
| Kelių priežiūros ir plėtros programa | 279 898,02 | 299 997,78 |
| Kitos finansavimo sumos | | |
| gauta iš Valstybinės ligonių kasos | 6 256 547,56 | 11 851 566,07 |
| gauta parama ilgalaikiu turtu | 1 894 626,67 | 2 297 314,71 |
| gauta parama vaistais | 365 218,76 | 347 529,93 |
| kitos finansavimo sumos | 6 956 962,26 | 4 958 202,25 |
| Gautinos finansavimo sumos | 691 440,52 | 2 684 029,81 |
| Iš viso: | 190 022 163,18 | 195 331 220,70 |

Gautinos finansavimo sumos 691 440,52 Lt detalizuotos šio aiškinamojo rašto dalyje ”Per vienus metus gautinos sumos”.

3.14. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

- Trumpalaikiai atidėjiniai - 156 583,68 Lt;
- Gražintinos finansavimo sumos -3623,12 Lt;
- Kitos mokėtinos sumos biudžetui (mokėtinos PVM, garantinio fondo mokesčio Sodros įmokų sumos) – 127 116,97 Lt;
- Tiekėjams mokėtinos sumos – 15 275 047,72 Lt;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 50 916,17 Lt;
- Sukauptos mokėtinos sumos – 13 972 394,38 Lt (perskaičiavus atostogų rezervą, padidėjo sukauptos mokėtinos atostoginių, Sodros ir GF mokesčio sąnaudos);
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 247 858,49 Lt.

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

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

- Sukauptos atostoginių sąnaudos – 10 412 824,01;
- Sukauptos mokėtinos sumos Sodrai – 3 225 892,89 Lt;
- Sukauptos garantinio fondo sąnaudos – 20 825,65 Lt;
- Sukauptos mokėtinos sumos už nuomą – 18 525,12 Lt;
- Kitos sukauptos mokėtinos sumos – 294 326,71 Lt.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

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

Galimiems mokėjimams pagal teismo sprendimus pacientų žalos atlyginimui ataskaitinių metų pabaigoje buvo sudaryti trumpalaikiai atidėjiniai 156 583,68 Lt sumai.

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).

3.15. Grynasis turtas

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

2014 m. gruodžio 31 d. įstaigos dalininkui LR Sveikatos apsaugos ministerijai priklausė 5 499 970,10 Lt įnašas.

Einamųjų metų perviršis yra 1 679 456,87 Lt.

Ankstesnių metų perviršis yra 152 296 204,69 Lt.

3.16. 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 išaugo, todėl padidėjo finansavimo pajamų suma.

Skubios konsultacinės pagalbos, transplantacijos ir kraujo donorų skatinimo programų vykdymui panaudotas finansavimas (8 734 413,70 Lt) ataskaitiniais metais buvo priskirtas prie finansavimo pajamų iš kitų šaltinių. Praeitais metais toks finansavimas buvo priskirtas prie finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto.

| | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| FINANSAVIMO PAJAMOS | 113 906 888,46 | 104 319 228,69 |
| Iš valstybės biudžeto | 23 765 227,07 | 29 375 376,17 |
| Iš savivaldybių biudžetų | | |
| Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | 21 644 303,30 | 20 156 494,96 |
| Iš kitų finansavimo šaltinių | 68 497 358,09 | 54 787 357,56 |

3.17. 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 24 021 259,90 Lt daugiau nei praėjusiais ataskaitiniais metais:

| Pajamų pavadinimas | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|--|-----------------------|----------------|
| pajamos už gydymo paslaugas iš TLK | 327 651 690,03 | 303 668 824,68 |
| pajamos už reabilitacijos paslaugas iš TLK | 4 228 682,94 | 4 100 857,12 |
| pajamos už dantų protezavimo paslaugas iš TLK | 198 313,24 | 220 468,36 |
| Pajamos už multiorganinių donorų paruošimą | 15 338,70 | 82 614,85 |
| Iš viso: | 332 094 024,91 | 308 072 765,01 |
| Skirtumas | +24 021 259,90 | |
| Pajamos už gydymo paslaugas, apmokėtos kitų asmenų | 5 654 318,34 | 5 048 736,53 |

Vadovaujantis 10-jo VSAFAS nuostatomis, buvo apskaičiuotos “nebaigtų gydyti ligonių” pajamos. Jos sudarė 3 629 132,30 Lt. Tai 1,38 proc. nuo visų per 2014 metus suteiktų paslaugų už stacionare gydytus pacientus (264 386 489,08 Lt).

3.18. Kitos veiklos pajamos

Istaiga 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 ataskaitoje šios pajamos nurodytos eilutėje “Kitos veiklos pajamos”.

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

- klinikinių tyrimų pajamos – 718 992,29 Lt;
- pajamos už mokamas palatas – 696 668,83 Lt;
- pajamos iš valgyklos ir kavinės veiklos, bei parduotas prekes – 1 924 974,75 Lt;
- pajamos už darbuotojų automobilių stovėjimo aikštelę – 221 606,61 Lt;
- pajamos už mokamą (lankytojų) automobilių aikštelę – 730 844,91 Lt;
- turto nuomos pajamos – 229 165,81 Lt;
- pajamos už abilitacijos ir soc. globos paslaugas – 104 999,00 Lt;
- pajamos už radiologinių nuotraukų kopijas – 75 496,18 Lt;
- kitos pajamos – 951 206,36 Lt.

Detali informacija apie kitas pajamas pateikta 19 priede (10 - ojo VSAFAS "Kitos pajamos" 3 priedas).

3.19. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas rodomas Veiklos rezultatų ataskaitoje.

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.

3.20. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo.

Ataskaitiniais metais reikšmingų sąnaudų sumų detalizavimas ir palyginimas su praėjusiais ataskaitiniais metais :

| Sąnaudų pavadinimas | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | 239 251 430,93 | 229 125 866,39 |
| Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | 140 388 223,97 | 127 131 607,23 |
| Komunalinių paslaugų sąnaudos | 15 905 042,99 | 16 310 239,12 |
| Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos | 6 814 964,70 | 7 207 689,50 |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos | 32 252 192,56 | 26 324 214,06 |
| Kitų paslaugų sąnaudos | 3 190 495,96 | 4 267 347,74 |
| Kitos | 4 389 916,81 | 6 046 653,25 |
| Iš viso: | 442 192 267,92 | 416 413 617,29 |

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per 2014 metus etatų sąrašuose esantiems darbuotojams buvo 239 251 430,93 Lt. Lyginant su 2013 metais, šios sąnaudos išaugo apie 10 mln. Lt. Šių sąnaudų augimą sąlygojo nuo 2014 metų spalio 1 dienos pakelta minimali mėnesinė alga ir iš dalies atstatyti atlyginimai, sumažinti dėl nepakankamo finansavimo iš ligonių kasų.

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos nurodytas sumas sudaro sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos kasmet auga dėl turto, pirktu vykdam projektus įsigijimų.

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

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

Iš viso, vykdydama pagrindinę veiklą, įstaiga patyrė sąnaudų už 442 192 267,92 Lt sumą.

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

3.21.1. Informacija apie apskaitos politikos keitimą

Vadovaujantis 2013 m. gruodžio 2 d. Finansų ministro įsakymu Nr.1K-413 „Dėl finansų ministro 2008 m. gegužės 8d. įsakymo Nr. 1K-174 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“ pakeitimo“ bei 2014 m. vasario 28 d. raštu Nr. (6.3-01)-6k-1401881 „Dėl kultūros vertybių esminio pagerinimo darbų apskaitos“ kilnojimų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo bei nekilnojimų kultūros vertybių tvarkomųjų paveldosaugos darbų ir tvarkomųjų statybos darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos padaromos. Sumos, kurios apskaitoje užregistruotos kaip atskiras ilgalaikio materialiojo turto vienetas dėl anksčiau atliktų kultūros vertybių tvarkybos darbų, iki standarto pakeitimo, vadovaujantis minėtais dokumentais, taip pat turi būti pripažintos sąnaudomis.

Pagal 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimasis ir klaidų taisymas“ nuostatas VSAFAS pakeitimas laikomas apskaitos politikos pakeitimu. Pagal to paties standarto 10 punktą apskaitos politikos keitimasis finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą.

Įstaiga turėjo apskaitoje užregistravusi šiuos kultūros vertybių esminio pagerinimo darbus kaip atskirus ilgalaikio materialiojo turto vienetus iki 12-ojo standarto pasikeitimo:

| Darbų pavadinimas | Darbų pabaigos data | Darbų (įsigijimo) vertė, Lt | Sukaupta nusidėvėjimo suma, Lt | Likutinė vertė 2014-12-31, Lt |
|---|---------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Vaikų korpuso stogo remontas | 2006-12-31 | 282 057,49 | 65 747,64 | 216 309,85 |
| Stogo virš slaugos tarnybos remontas | 2006-12-31 | 50 281,72 | 11 720,52 | 38 561,20 |
| Pat. Anatominio korpuso stogo remontas | 2006-12-31 | 537 242,59 | 161 172,72 | 376 069,87 |
| Konsultacinės poliklinikos stogo remontas | 2007-10-31 | 415 780,70 | 207 890,40 | 207 890,30 |
| Ortopedijos-traumatologijos skyriaus rekonstravimo darbai | 2008-12-31 | 2 938 415,71 | 881 524,80 | 2 056 890,91 |
| Centrinio korpuso stogo remontas | 2012-03-30 | 36 474,25 | 6 382,95 | 30 091,30 |
| Šilumos punkto rekonstrukcija | 2013-09-30 | 281 279,01 | 7 031,97 | 274 247,04 |
| Katilinės renovacija | 2014-04-01 | 305 597,60 | | 305 597,60 |
| Katilinės dūmtraukio remontas | 2014-08-14 | 300 640,23 | | 300 640,23 |
| Iš viso: | | 5 147 769,30 | 1 341 471,00 | 3 806 298,30 |

Finansų ministerijai savo raštu išaiškinus ką daryti su taip užregistruotomis sumomis, šie esminio pagerinimo darbai pripažinti sąnaudomis taikant retrospektyvinį būdą:

1. Koreguojama įsigijimo vertė

D 922002 – 5 147 769,30 Lt

K 1209421 – 5 147 769,30 Lt

2.Koreguojama priskaičiuoto nusidėvėjimo suma
D 1209423 – 1 341 471,00 Lt
K 922002 – 1 341 471,00 Lt

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

3.21.2. Informacija apie klaidų taisymą

Ruošiantis Žmoniškųjų išteklių tarnybos duomenis sujungti su darbo užmokesčio skaičiavimo programa Alga2000, buvo perskaičiuotos darbuotojų nepanaudotos atostogų dienos. Paaiškėjo, kad jau perėjimo prie VSAFAS dieną (nuo 2010 m. sausio 1d.) atostogų rezervas buvo paskaičiuotas nuo klaidingai pateikto nepanaudoto atostogų dienų skaičiaus. Taip pat įvertinus, tai jog perskaičiuota atostogų rezervo suma yra reikšminga, klaida (skirtumas tarp sudaryto atostogų rezervo ir naujai suskaičiuoto) koreguojama per praėjusių laikotarpių klaidų taisymo įtakos sąskaitas.

D 921002 – 4 626 018,97 Lt
K 6952102 - 4 626 018,97 Lt
D 921002 – 1 433 140,68 Lt
K 6952103 – 1 433 140,68 Lt
D 921002 – 7 403,01 Lt
K 6952104 – 7 403,01 Lt

Pagal nebaigtos statybos inventorizacijos aprašą iš nebaigtos statybos sąskaitos į sąnaudas iškeliamas 2012 metais atliktų kelių įrengimo darbų suma. Įvertinus, tai jog šių darbų suma yra reikšminga, klaida koreguojama per praėjusių laikotarpių klaidų taisymo įtakos sąskaitas.

D 922002 – 353 026,20 Lt
12101 - 353 026,20 Lt

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

3.22. Sandoriai užsienio valiuta

Ataskaitiniais metais Įstaiga turėjo 6659,49 Lt sąnaudų ir 2961,47 Lt pajamų, atsiradusių dėl valiutos kurso pasikeitimo, kurios buvo parodytos veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.23. 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 turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

3.24. Informacija apie segmentus

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

3.25. Pelno mokestis

2009 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 11 769 630 Lt suma.
2010 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 34 951 616 Lt suma.
2011 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 26 505 324 Lt suma.
2012 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 7 082 905,84 Lt suma.
2013 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 867 889,85 Lt suma.

Nors 2014 metais įstaiga uždirbo 11 905 344,47 Lt perviršio, tačiau, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaką (-10 225 887,16 Lt), veiklos rezultatų ataskaitoje deklaravo 1 679 456,87 Lt perviršio sumą.

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 nuo 2005 metų, todėl pelno mokesčio už 2014 metus nemokės.

3.26. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

2014 m. gruodžio 31 d. įstaiga neturėjo reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

3.27. Sandoriai su susijusiais asmenimis

2014 m. įstaiga nevykdė sandorių su susijusiais asmenimis.
Įstaigos direktoriams per 2014 metus priskaityta darbo užmokesčio suma yra 691 867 Lt.
Kitų sandorių su įstaigos vadovais ir su jais susijusiais asmenimis 2014 m. nebuvo.

3.28. Poataskaitiniai įvykiai

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos įstaigos veikloje nebuvo įvykių reikšmingų 2014-12-31d. finansinėms ataskaitoms.

3.29. 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 1000 Lt. Šio turto nusidėvėjimą skaičiuoja sveikatos apsaugos ministerija.

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

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2014 m. gruodžio 31d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

| Turto grupė | 2014 12 31 | 2013 12 31 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Pastatai ir statiniai | 107 683 340,91 | 107 683 340,91 |
| Mašinos ir įrengimai | 4 166 850,99 | 4 285 851,01 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 194 890 897,78 | 210 074 229,05 |
| Nematerialus turtas | 3 051 924,72 | 3 163 866,72 |
| Nebaigta statyba | 83 054,00 | 83 054,00 |
| Viso : | 309 876 068,40 | 325 290 341,69 |

2014 metais Sveikatos apsaugos ministerija Kauno klinikoms perdavė turto už 3 540 732 litus, tačiau turtui, kurio vertė yra 1 709 461 litai panaudos sutartys metų pabaigai buvo inicijuotos, dar nebuvo pasirašytos.

Papildomai Kauno klinikos naudojami kitų įstaigų perduotu pagal panaudos sutartis ilgalaikiu turtu už 43798352 Lt. Vien Lietuvos kariuomenės panaudos sutartimi perduotas ilgalaikis turtas sudaro 9 317 196 Lt sumą.

Panaudos būdu perduotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Generalinis direktorius

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Vyriausioji finansininkė

Ilona Nikitiniene

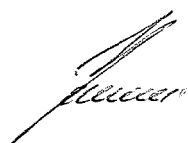
NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

litais, centais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | Iš viso |
|----------|--|----------------|-------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|-----------|--------------|
| | | | | patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje) | literatūros, mokslo ir meno kūriniai | kitas nematerialusis turtas | nebaigti projektai | išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 2.718.483,14 | | | 247.053,00 | | | | 2.965.536,14 |
| 2. | Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį | | 2.148.045,39 | | | 0,00 | 1.197.769,30 | | | 3.345.814,69 |
| 2.1. | pirkto turto įsigijimo savikaina | | 2.148.045,39 | | | | 1.197.769,30 | | | 3.345.814,69 |
| 2.2. | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | 0,00 |
| 3. | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | 21.555,17 | | | 0,00 | | | | 21.555,17 |
| 3.1. | parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2. | perduoto | | | | | | | | | 0,00 |
| 3.3. | nurašyto | | 21.555,17 | | | | | | | 21.555,17 |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 5. | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-) | | 4.844.973,36 | | | 247.053,00 | 1.197.769,30 | | | 6.289.795,66 |
| 6. | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | 2.524.855,79 | | X | 247.035,01 | X | X | | 2.771.890,80 |
| 7. | Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma** | X | | | X | | X | X | | |
| 8. | Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį | X | 714.336,27 | | X | | X | X | | 714.336,27 |
| 9. | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma | X | 21.552,17 | | X | 0,00 | X | X | | 21.552,17 |
| 9.1. | parduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 9.2. | perduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 9.3. | nurašyto | X | 21.552,17 | | X | | X | X | | 21.552,17 |
| 10. | Pergrupavimai (+/-) | X | | | X | | X | X | | |
| 11. | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10) | X | 3.217.639,89 | | X | 247.035,01 | X | X | | 3.464.674,90 |
| 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) | | 1.627.333,47 | | | 17,99 | 1.197.769,30 | | | 2.825.120,76 |
| 20. | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12) | | 193.627,35 | | | 17,99 | | | | 193.645,34 |

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Vyriausioji finansininkė

 Ilona Nikitienė

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

litas, centais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | Pastatai | | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Baldai ir biuro įranga | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|------|-------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|----------------|
| | | | Gyvenamieji | Kiti pastatai | | | | | | | Kitos vertybės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 1. | Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 0 | 50.000,00 | 25.613.109,85 | 3.822.455,98 | 0,00 | 201.522.394,31 | 1.217.664,51 | 0,00 | 6.113.120,50 | 0,00 | 49.393.817,81 | 79.404.787,61 | 3.251.026,82 | 370.388.377,39 |
| 2. | Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 113.597,12 | 0,00 | 0,00 | | 6.707.664,44 | 76.530,00 | 0,00 | 1.153.888,67 | 0,00 | 2.053.053,26 | 21.023.301,96 | 70.705,07 | 31.085.143,40 |
| 2.1. | pirkto turto išigijimo savikaina | | | | | | 6.354.856,89 | 76.530,00 | | 1.151.098,67 | | 2.040.561,86 | 21.023.301,96 | 70.705,07 | 30.717.054,45 |
| 2.2. | neatlygintai gauto turto išigijimo savikaina | | 113597,12 | | | | 352.807,55 | | | 2.790,00 | | 12.491,40 | | | 481.686,07 |
| 3. | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.632.315,98 | 0,00 | 0,00 | 423.812,35 | 0,00 | 5.403.734,40 | 0,00 | 0,00 | 7.459.862,73 |
| 3.1. | parduoto | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3.2. | perduoto | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3.3. | nurašyto | | | | | | 1.632.315,98 | | | 423.812,35 | | 5.403.734,40 | | | 7.459.862,73 |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | | 2.610.965,78 | | | | | | | | 20.529.415,94 | -19.818.649,83 | -3.321.731,89 | 0,00 |
| 5. | Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | 0 | 163.597,12 | 28.224.075,63 | 3.822.455,98 | 0 | 206.597.742,77 | 1.294.194,51 | 0 | 6.843.196,82 | 0 | 66.572.552,61 | 80.609.439,74 | 0,00 | 394.127.255,18 |
| 6. | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | 5.933,07 | 331.741,54 | 448.160,42 | 0,00 | 88.982.572,17 | 822.531,98 | 0,00 | 4.673.451,65 | X | 15.614.903,73 | X | X | 110.879.294,56 |
| 7. | Neatlygintai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma** | X | | | | | | | | | X | | X | X | 0,00 |
| 8. | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | 666,60 | 306.222,96 | 223.325,28 | | 25.687.668,07 | 106.047,30 | | 610.939,11 | X | 4.804.023,80 | X | X | 31.738.893,12 |
| 9. | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3) | X | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.586.289,29 | 0,00 | 0,00 | 423.410,79 | X | 1.448.859,17 | X | X | 3.458.559,25 |
| 9.1. | parduoto | X | | | | | | | | | X | | X | X | 0,00 |
| 9.2. | perduoto | X | | | | | | | | | X | | X | X | 0,00 |
| 9.3. | nurašyto | X | | | | | 1.586.289,29 | | | 423.410,79 | X | 1.448.859,17 | X | X | 3.458.559,25 |
| 10. | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | | | | | | X | | X | X | 0,00 |
| 11. | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10) | X | 6.599,67 | 637.964,50 | 671.485,70 | 0,00 | 113.083.950,95 | 928.579,28 | 0,00 | 4.860.979,97 | X | 18.970.068,36 | X | X | 139.159.628,43 |
| 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 |

Vyriausioji finansininkė
Ilona Nikitienė

| 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 |
| 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) | | 156.997,45 | 27.586.111,13 | 3.150.970,28 | 0,00 | 93.513.791,82 | 365.615,23 | 0,00 | 1.982.216,85 | 0,00 | 47.602.484,25 | 80.609.439,74 | 0,00 | 254.967.626,75 |
| 26. | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19) | | 44.066,93 | 25.281.368,31 | 3.374.295,56 | 0,00 | 112.539.822,14 | 395.132,53 | 0,00 | 1.439.668,85 | 0,00 | 33.778.914,08 | 79.404.787,61 | 3.251.026,82 | 259.509.082,83 |

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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



Vyriausioji finansininkė
Ilona Nikitienė

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ*

litais

| 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 | 32.997.398,70 | 22.997.399,10 |
| 2.1. | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta | 32.997.398,70 | 22.997.399,10 |
| 2.2. | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta | | |
| 3. | Po vienu metų gautinos sumos | | |
| 4. | Ilgalaikiai terminuoti indėliai | | |
| 5. | Kitas ilgalaikis finansinis turtas | | |
| 6. | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta | | |
| 7. | Iš viso | 32.997.398,70 | 22.997.399,10 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

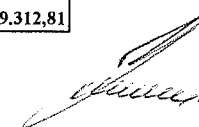
 Vyriausioji finansininkė
Ilona Nikitiniene

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

litais, 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 | 24.275.529,14 | 0,00 | 0,00 | 17.042,80 | 26.801,50 | 12.652,00 | 24.332.025,44 |
| 2. | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2) | 35.029,50 | 146.151.907,53 | 0,00 | 0,00 | 3.324.077,72 | 1.056.039,53 | 0,00 | 150.567.054,28 |
| 2.1. | įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 99.600.941,19 | | | 1.555.697,38 | 1.056.039,53 | | 102.212.678,10 |
| 2.2. | nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | 35.029,50 | 46.550.966,34 | | | 1.768.380,34 | | | 48.354.376,18 |
| 3. | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | 0,00 | 149.077.863,65 | 0,00 | 0,00 | 3.322.987,74 | 1.059.505,84 | 0,00 | 153.460.357,23 |
| 3.1. | Parduota | | 39.945,03 | | | 914.911,06 | 1.059.505,84 | | 2.014.361,93 |
| 3.2. | Perleista (paskirstyta) | | 1.708.654,58 | | | 2.738,78 | | | 1.711.393,36 |
| 3.3. | Sunaudota veikloje | | 146.870.940,65 | | | 2.405.337,90 | | | 149.276.278,55 |
| 3.4. | Kiti nurašymai | | 458.323,39 | | | | | | 458.323,39 |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | -35.029,50 | 35.029,50 | | | | | | 0,00 |
| 5. | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | 0,00 | 21.384.602,52 | 0,00 | 0,00 | 18.132,78 | 23.335,19 | 12.652,00 | 21.438.722,49 |
| 6. | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 2.480.060,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.652,00 | 2.492.712,63 |
| 7. | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | | | | | | | |
| 8. | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | 1.581.676,23 | | | | | | 1.581.676,23 |
| 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) | | 628.759,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 628.759,51 |
| 10.1. | Parduota | | | | | | | | |
| 10.2. | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 10.3. | Sunaudota veikloje | | 628.759,51 | | | | | | 628.759,51 |
| 10.4. | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 11. | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 12. | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11) | | 3.432.977,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.652,00 | 3.445.629,35 |
| 13. | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12) | | 17.951.625,17 | 0,00 | 0,00 | 18.132,78 | 23.335,19 | 0,00 | 17.993.093,14 |
| 14. | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6) | | 21.795.468,51 | 0,00 | 0,00 | 17.042,80 | 26.801,50 | 0,00 | 21.839.312,81 |

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



 Vyriausioji finansininkė
 Ilona Nikitinienė

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

litais

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina | 230.532,36 | 269.819,83 |
| 1.1. | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 41.796,89 | 134.662,55 |
| 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 | 188.735,47 | 135.157,28 |
| 2. | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
| 3. | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 230.532,36 | 269.819,83 |



Vyriausioji finansininkė
Ilona Nikitinienė

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

litas

| 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 | 35.810.220,55 | 24.032.170,38 | | 32.025.638,47 | 27.935.052,45 | |
| 1.1. | Gautinos finansavimo sumos | 691.440,52 | 691.440,52 | | 2.684.029,81 | 2.684.029,81 | |
| 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 | 23.256.087,23 | 22.848.770,87 | | 24.956.926,31 | 24.472.232,31 | |
| 1.3.1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | 18.525,12 | | | 21.714,16 | | |
| 1.3.2. | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | | | |
| 1.3.3. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 23.237.562,11 | 22.848.770,87 | | 24.935.212,15 | 24.472.232,31 | |
| 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 | 5.743.218,12 | 431.247,48 | | 3.990.320,56 | 696.100,36 | |
| 1.5.1. | Iš biudžeto | 64.687,13 | 64.687,13 | | 42.693,51 | 42.693,51 | |
| 1.5.2. | Kitos | 5.678.530,99 | 366.560,35 | | 3.947.627,05 | 653.406,85 | |
| 1.6. | Kitos gautinos sumos | 6.119.474,68 | 60.711,51 | | 394.361,79 | 82.689,97 | |
| 2. | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | | |
| 3. | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 35.810.220,55 | 24.032.170,38 | | 32.025.638,47 | 27.935.052,45 | |

Vyriausioji finansininkė
Ilona Nikitiniene

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

litas

| Eil. Nr. | Finansinio turto pavadinimas | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------|--|--|-------------------------------|--|---|----------------------|------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------|--|
| | | | įsigyta (įsigijimo savikaina) | parduota (balansinė vertė pardavimo momentu) | perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę | amortizacijos** suma | valiutos kurso pokyčio įtaka | piniginės įplaukos | nurašyta | nuvertėjimas | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos | 22.997.399,10 | 9.999.999,60 | | | | | | | | 32.997.398,70 |
| 1.1. | Suteiktos paskolos | | | | | | | | | | |
| 1.2. | Obligacijos | | | | | | | | | | |
| 1.3. | Vekseliai | | | | | | | | | | |
| 1.4. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 22.997.399,10 | 9.999.999,60 | | | | | | | | 32.997.398,70 |
| 1.5. | Ilgalaikiai terminuotieji indėliai | | | | | | | | | | |
| 2. | Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos* | 24.999.499,60 | 0,00 | | 0,00 | | | | -24.999.499,60 | | 0,00 |
| 2.1. | Suteiktos paskolos | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Obligacijos | | | | | | | | | | |
| 2.3. | Vekseliai | | | | | | | | | | |
| 2.4. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 14.999.499,60 | | | | | | | -14.999.499,60 | | 0,00 |
| 2.5. | Trumpalaikiai terminuotieji indėliai | 10.000.000,00 | | | | | | | -10.000.000,00 | | 0,00 |
| 3. | Iš viso | 47.996.898,70 | 9.999.999,60 | | 0,00 | | | | -24.999.499,60 | | 32.997.398,70 |

* 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.


 Vyriausioji finansininkė
 Ilona Nikitiniene

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

litais

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | |
|-----------|--|--|----------------------|--|----------------------|
| | | iš viso | biudžeto asignavimai | iš viso | biudžeto asignavimai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 1.2. | Pinigai kasoje | | | | |
| 1.3. | Pinigai kelyje | | | | |
| 1.4. | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 1.5. | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 2. | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 2.2. | Pinigai kasoje | | | | |
| 2.3. | Pinigai kelyje | | | | |
| 2.4. | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 2.5. | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 3. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7) | 34.507.343,11 | 3.623,12 | 31.773.805,39 | 0,00 |
| 3.1. | Pinigai bankų sąskaitose | 34.362.002,26 | 3.623,12 | 31.729.787,95 | |
| 3.2. | Pinigai kasoje | 145.340,85 | | 44.017,44 | |
| 3.3. | Pinigai kelyje | | | | |
| 3.4. | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 3.5. | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 3.6. | Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių | | | | |
| 3.7. | Kiti pinigų ekvivalentai | | | | |
| 4. | Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3) | 34.507.343,11 | 3.623,12 | 31.773.805,39 | 0,00 |
| 5. | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |


Vyriausioji finansininkė
Ilona Nikitiniene

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

litas, 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): | 26.176.876,55 | 26.802.887,14 | 0,00 | 35.029,50 | 513.759,52 | 0,00 | 23.726.838,46 | 16.394,99 | 3.623,12 | -2.177.096,58 | 26.577.080,52 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 26.159.870,74 | 4.390.582,29 | -137.550,44 | 35.029,50 | 492.507,52 | | 3.626.743,91 | | | | 26.328.680,66 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 17.005,81 | 22.412.304,85 | 137.550,44 | | 21.252,00 | | 20.100.094,55 | 16.394,99 | 3.623,12 | -2.177.096,58 | 248.399,86 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti): | 147.803.848,44 | 24.326.278,12 | 0,00 | 2.940,00 | 2.790.875,90 | 0,00 | 21.417.264,35 | 92.904,94 | 0,00 | 160.318,32 | 147.992.339,69 |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 147.333.160,04 | 22.439.431,88 | 770.275,34 | 2.940,00 | 2.790.875,90 | | 20.075.717,18 | | | | 147.679.214,18 |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 470.688,40 | 1.886.846,24 | -770.275,34 | | 0,00 | | 1.341.547,17 | 92.904,94 | | 160.318,32 | 313.125,51 |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 21.350.495,71 | 14.196.560,20 | 0,00 | 49.345.512,43 | 1.694.620,72 | 0,00 | 67.310.951,37 | 118,86 | 458.323,39 | 24.188,97 | 15.452.742,97 |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 19.102.399,53 | 9.268.745,48 | 693.634,78 | 49.345.512,43 | 1.694.620,72 | | 62.599.985,97 | 118,86 | 458.323,39 | 24.188,97 | 13.681.432,25 |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 2.248.096,18 | 4.927.814,72 | -693.634,78 | | | | 4.710.965,40 | | | | 1.771.310,72 |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 195.331.220,70 | 65.325.725,46 | 0,00 | 49.383.481,93 | 4.999.256,14 | 0,00 | 112.455.054,18 | 109.418,79 | 461.946,51 | -1.992.589,29 | 190.022.163,18 |

Vyriausioji finansininkė
Ilona Nikitiniene

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

litais

| 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) | 2.207.552,46 | 23.969.324,09 | 26.176.876,55 | 30.455,88 | 26.546.624,64 | 26.577.080,52 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | 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) | 12.265,00 | 147.791.583,44 | 147.803.848,44 | 172.583,32 | 147.819.756,37 | 147.992.339,69 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | 464.212,35 | 20.886.283,36 | 21.350.495,71 | 488.401,32 | 14.964.341,65 | 15.452.742,97 |
| 5. | Iš viso | 2.684.029,81 | 192.647.190,89 | 195.331.220,70 | 691.440,52 | 189.330.722,66 | 190.022.163,18 |




Vyriausioji finansininkė
 Ilona Nikitiniene

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

litais

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|--|
| | | iš viso | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | iš viso | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Tiekėjams mokėtinos sumos | 15.275.047,72 | 318.900,13 | | 25.760.548,83 | 179.520,49 | |
| 3. | Sukauptos mokėtinos sumos | 13.972.394,38 | 3.244.269,77 | | 7.614.694,05 | 1.816.315,40 | |
| 3.1. | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 3.2. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 13.638.716,90 | 3.225.892,89 | | 7.591.130,86 | 1.792.752,21 | |
| 3.3. | Kitos sukauptos sąnaudos | 315.152,36 | | | | | |
| 3.4. | Kitos sukauptos mokėtinos sumos | 18.525,12 | 18.376,88 | | 23.563,19 | 23.563,19 | |
| 4. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 247.858,49 | 26,69 | | 351.234,96 | 3.218,31 | |
| 4.1. | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 4.2. | Gauti išankstiniai apmokėjimai | 23.475,76 | 26,69 | | 13.617,35 | | |
| 4.3. | Kitos mokėtinos sumos | 224.382,73 | | | 337.617,61 | 3.218,31 | |
| 5. | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4) | 29.495.300,59 | 3.563.196,59 | | 33.726.477,84 | 1.999.054,20 | |




Vyriausioji finansininkė
Ilona Nikitiniene

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

litais

| 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 | | | | | | |
| 2. | Žalos atlyginimas | 55.832,55 | 153.780,00 | | 53.028,87 | | 156.583,68 |
| 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 | 55.832,55 | 153.780,00 | | 53.028,87 | | 156.583,68 |

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



Vyriausioji finansininkė
Ilona Nikitiniene

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

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

litais

| Eil. Nr. | Atidėjinių panaudojimo laikas | Įsigijimo savikaina (nediskontuota) | Diskontuota vertė |
|-----------------|--------------------------------------|--|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Per vienus metus | 156.583,68 | 156.583,68 |
| 1.1. | Trumpalaikiai atidėjiniai | 156.583,68 | 156.583,68 |
| | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų | | |
| 1.2. | metų dalis | | |
| 2. | Nuo vieno iki penkerių metų | | |
| 3. | Po penkerių metų | | |
| 4. | Atidėjinių suma, iš viso | 156.583,68 | 156.583,68 |

Vyriausioji finansininkė
Ilona Nikitienė


PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

litais

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 337.748.343,25 | 313.183.596,77 |
| 1.1. | Pajamos iš rinkliavų | | |
| 1.2. | Pajamos iš administracinių baudų | | |
| 1.3. | Pajamos iš dividendų | | |
| 1.4. | Pajamos iš atsargų pardavimo | | |
| 1.5. | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | | |
| 1.6. | Suteiktų paslaugų pajamos** | 337.112.231,96 | 312.733.665,38 |
| 1.7. | Kitos | 636.111,29 | 449.493,89 |
| 2. | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | | |
| 3. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 337.748.343,25 | 313.183.596,77 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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



Vyriausioji finansininkė
Ilona Nikitiniene

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAŅAUDOS

litais ir centais


| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 613.992,62 | 508.736,63 |
| 1.1. | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | 2.961,47 | 6.007,51 |
| 1.2. | Baudų ir delspinigių pajamos | | |
| 1.3. | Palūkanų pajamos | 611.031,15 | 502.729,12 |
| 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 | 6.659,49 | 16.353,21 |
| 2.1. | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo | 6.659,49 | 12.050,84 |
| 2.2. | Baudų ir delspinigių sąnaudos | | |
| 2.3. | Palūkanų sąnaudos | | |
| 2.4. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos* | | 4.302,37 |
| 3. | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | 607.333,13 | 492.383,42 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.


Vyriausioji finansininkė
Ilona Nikitiniene

INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS


| Eil. nr. | Finansinių atsaskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | | | | Iš viso |
|-----------|--|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS | | | | | | | 442.192.267,92 | | | | 442.192.267,92 |
| 1.1. | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | 239.251.430,93 | | | | 239.251.430,93 |
| 1.2. | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | | | | | | | 32.252.192,56 | | | | 32.252.192,56 |
| 1.3. | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | 15.905.042,99 | | | | 15.905.042,99 |
| 1.4. | Komandiruočių | | | | | | | 651.700,09 | | | | 651.700,09 |
| 1.5. | Transporto | | | | | | | 946.901,33 | | | | 946.901,33 |
| 1.6. | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | 255.537,68 | | | | 255.537,68 |
| 1.7. | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | 6.814.964,70 | | | | 6.814.964,70 |
| 1.8. | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | | | | | | 1.321,97 | | | | 1.321,97 |
| 1.9. | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | | | | | | 140.388.223,97 | | | | 140.388.223,97 |
| 1.10. | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.11. | Nuomos | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.12. | Finansavimo | | | | | | | 109.418,79 | | | | 109.418,79 |
| 1.13. | Kitų paslaugų | | | | | | | 3.190.495,96 | | | | 3.190.495,96 |
| 1.14. | Kitos | | | | | | | 2.425.036,95 | | | | 2.425.036,95 |
| 2. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO | | | | | | | -10.225.887,16 | | | | -10.225.887,16 |
| 3. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIĐŲ SRAUTAI | | | | | | | -3.858.585,89 | | | | -3.858.585,89 |
| 3.1. | Išmokos: | | | | | | | -307.112.352,03 | | | | -307.112.352,03 |
| 3.1.1. | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | -174.118.391,99 | | | | -174.118.391,99 |
| 3.1.2. | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | -15.081.579,40 | | | | -15.081.579,40 |
| 3.1.3. | Komandiruočių | | | | | | | -848.723,87 | | | | -848.723,87 |
| 3.1.4. | Transporto | | | | | | | -1.024.451,35 | | | | -1.024.451,35 |
| 3.1.5. | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | -177.648,50 | | | | -177.648,50 |
| 3.1.6. | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | -525.323,02 | | | | -525.323,02 |
| 3.1.7. | Atsargų įsigijimo | | | | | | | -100.692.244,28 | | | | -100.692.244,28 |
| 3.1.8. | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.9. | Nuomos | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.10. | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | -14.135.593,68 | | | | -14.135.593,68 |
| 3.1.11. | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1.12. | Kitos išmokos | | | | | | | -508.395,94 | | | | -508.395,94 |



Vyriausioji finansininkė
Ilona Nikitinienė

IKI IŠPIRKIMO LAIKOMAS FINANSINIS TURTAS PAGAL IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS

| Finansinio turto išpirkimo terminas | Nominali finansinio turto vertė | Balansinė finansinio turto vertė |
|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Vieneri metai | | 0,00 |
| Nuo vienerių iki dvejų metų | 32.997.387,70 | 32.997.387,70 |
| Nuo dvejų iki trejų metų | | |
| Nuo trejų iki ketverių metų | | |
| Nuo ketverių iki penkerių metų | | |
| Ilgesnis kaip penkeri metai | | |
| Iš viso: | 32.997.387,70 | 32.997.387,70 |

 Vyriausioji finansininkė
Ilona Nikitienė

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------------|-------------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Nacionaline | 40.392.933,19 | 29.676.956,85 |
| 2. | Eurais | | |
| 3. | JAV doleriais | | |
| 4. | Kitomis | | |
| 5. | Iš viso | 40.392.933,19 | 29.676.956,85 |

Vyriausioji finansininkė
Ilona Nikitiniene




KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS*

litais

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Kitos veiklos pajamos | 5.653.954,74 | 5.187.754,48 |
| 1.1. | Pajamos iš atsargų pardavimo | 585.061,46 | 606.176,19 |
| 1.2. | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | | |
| 1.3. | Nuomos pajamos | 229.165,81 | 257.256,21 |
| 1.4. | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos | 3.637.363,51 | 3.908.434,65 |
| 1.5. | Kitos | 1.202.363,96 | 415.887,43 |
| 2. | Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos | 230.911,89 | 257.256,21 |
| 3. | Kitos veiklos sąnaudos | 3.587.995,74 | 5.644.200,01 |
| 3.1. | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | 1.619.463,48 | 1.288.539,90 |
| 3.2. | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo | | |
| 3.3. | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 201.036,83 | 234.071,29 |
| 3.4. | Paslaugų sąnaudos | 54.471,33 | 247.800,66 |
| 3.5. | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | 1.082.332,88 | 2.837.143,72 |
| 3.6. | Kitos veiklos sąnaudos | 630.691,22 | 1.036.644,44 |
| 4. | Kitos veiklos rezultatas | 1.835.047,11 | -713.701,74 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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


 Vyriausioji finansininkė
 Ilona Nikitiniene

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką |
|-----------|---|--------------|--|---|-----------------------|---|
| | | | | Padidėjimas (+) | Sumažėjimas (-) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4+5+6 |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 282.700.127,27 | 0,00 | -4.159.324,50 | 278.540.802,77 |
| I. | Nematerialusis turtas | | 193.645,34 | 0,00 | 0,00 | 193.645,34 |
| I.1 | Pleškos darbai | | | | | 0,00 |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 193.627,35 | | | 193.627,35 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 17,99 | | | 17,99 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | | | |
| I.5 | Prestižas | | | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 259.509.082,83 | 0,00 | -4.159.324,50 | 255.349.758,33 |
| II.1 | Žemė | | | | | |
| II.2 | Pastatai | | 25.325.435,24 | | | 25.325.435,24 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 3.374.295,56 | | | 3.374.295,56 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 112.539.822,14 | | | 112.539.822,14 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 395.132,53 | | | 395.132,53 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 1.439.668,85 | | | 1.439.668,85 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 33.778.914,08 | | -3.806.298,30 | 29.972.615,78 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 82.655.814,43 | | -353.026,20 | 82.302.788,23 |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | 22.997.399,10 | | | 22.997.399,10 |
| IV. | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 110.908.076,10 | 0,00 | 0,00 | 110.908.076,10 |
| I. | Atsargos | | 21.839.312,81 | 0,00 | | 21.839.312,81 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 21.795.468,51 | | | 21.795.468,51 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | 43.844,30 | | | 43.844,30 |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | | 269.819,83 | | | 269.819,83 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 32.025.638,47 | 0,00 | 0,00 | 32.025.638,47 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 2.684.029,81 | | | 2.684.029,81 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | 24.956.926,31 | | | 24.956.926,31 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 3.990.320,56 | | | 3.990.320,56 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 394.361,79 | | | 394.361,79 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | 24.999.499,60 | | | 24.999.499,60 |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 31.773.805,39 | | | 31.773.805,39 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 393.608.203,37 | 0,00 | -4.159.324,50 | 389.448.878,87 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 195.331.220,70 | 0,00 | 0,00 | 195.331.220,70 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 26.176.876,55 | | | 26.176.876,55 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 147.803.848,44 | | | 147.803.848,44 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 21.350.495,71 | | | 21.350.495,71 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 40.480.807,88 | 6.066.562,66 | 0,00 | 46.547.370,54 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 0,00 | | | 0,00 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidejiniai | | | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 40.480.807,88 | 6.066.562,66 | 0,00 | 46.547.370,54 |
| II.1 | Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai | | 55.832,55 | | | 55.832,55 |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos j Europos Sąjungos biudžetą | | | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos j biudžetus ir fondus | | 5.163.625,05 | | | 5.163.625,05 |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | 5.163.625,05 | | | 5.163.625,05 |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 25.760.548,83 | | | 25.760.548,83 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 1.534.872,44 | | | 1.534.872,44 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 7.614.694,05 | 6.066.562,66 | | 13.681.256,71 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 351.234,96 | | | 351.234,96 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 157.796.174,79 | 0,00 | -10.225.887,16 | 147.570.287,63 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | 5.499.970,10 | | | 5.499.970,10 |
| II. | Rezervai | | 0,00 | | | 0,00 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 152.296.204,69 | | -10.225.887,16 | 142.070.317,53 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 867.889,85 | 1.341.471,00 | -11.567.358,16 | -9.357.997,31 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 151.428.314,84 | -1.341.471,00 | 1.341.471,00 | 151.428.314,84 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 393.608.203,37 | 6.066.562,66 | -10.225.887,16 | 389.448.878,87 |



vyr. finansininkė
Ilona Nikitienė

(7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 10 priedas)

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Prašę ataskaitinis laikotarpis | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka | | Praejęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką |
|-----------|--|--------------|--------------------------------|---|-----------------|---|
| | | | | Padidėjimas (+) | Sumažėjimas (-) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=4+5+6 |
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 417.502.825,46 | 0,00 | 0,00 | 417.502.825,46 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 104.319.228,69 | 0,00 | 0,00 | 104.319.228,69 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 29.375.376,17 | | | 29.375.376,17 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | | | | |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 20.156.494,96 | | | 20.156.494,96 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 54.787.357,56 | | | 54.787.357,56 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 313.183.596,77 | 0,00 | 0,00 | 313.183.596,77 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 313.183.596,77 | | | 313.183.596,77 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS | | 416.413.617,29 | 1.341.471,00 | -11.567.358,16 | 426.639.504,45 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 229.125.866,39 | | -6.059.159,65 | 235.185.026,04 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 26.322.851,06 | 1.341.471,00 | | 24.981.380,06 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 16.310.239,12 | | | 16.310.239,12 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 476.189,13 | | | 476.189,13 |
| V. | TRANSPORTO | | 965.909,54 | | | 965.909,54 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 2.551.577,57 | | | 2.551.577,57 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 7.207.689,50 | | -5.500.795,50 | 12.708.485,00 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 2.899,49 | | | 2.899,49 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 127.132.970,23 | | | 127.132.970,23 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | | | |
| XI. | NUOMOS | | | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | 21.415,33 | | | 21.415,33 |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 4.267.347,74 | | | 4.267.347,74 |
| XIV. | KITOS | | 2.028.662,19 | | -7.403,01 | 2.036.065,20 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 1.089.208,17 | 1.341.471,00 | -11.567.358,16 | -9.136.678,99 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | -713.701,74 | 0,00 | 0,00 | -713.701,74 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 5.187.754,48 | | | 5.187.754,48 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | -257.256,21 | | | -257.256,21 |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS | | 5.644.200,01 | | | 5.644.200,01 |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | 492.383,42 | 0,00 | 0,00 | 492.383,42 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | 0,00 | | | 0,00 |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 867.889,85 | 1.341.471,00 | -11.567.358,16 | -9.357.997,31 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 867.889,85 | 1.341.471,00 | -11.567.358,16 | -9.357.997,31 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | | | |

Vyriausioji finansininkė
Ilona Nikitiniene