

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Istaigos kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2014m balandžio 11d. Nr. NL-05  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>282.700.127,27</b>	<b>200.708.261,63</b>
I.	Nematerialusis turtas	1	193.645,34	257.274,12
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		193.627,35	255.869,65
I.3	Kitas nematerialusis turtas		17,99	1.404,47
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		259.509.082,83	200.450.987,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	2	25.325.435,24	27.834.951,76
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	3	3.374.295,56	487.468,20
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	4	112.539.822,14	84.632.023,28
II.6	Transporto priemonės	5	395.132,53	182.518,48
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.439.668,85	1.269.216,47
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6	33.778.914,08	38.780.721,42
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	7	82.655.814,43	47.264.087,90
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	8	22.997.399,10	0,00
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>110.908.076,10</b>	<b>139.718.142,11</b>
I.	Atsargos	9	21.839.312,81	24.347.872,79
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		21.795.468,51	24.284.308,54
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		43.844,30	63.564,25
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	10	269.819,83	435.915,05
III.	Per vienus metus gautinos sumos	11	32.025.638,47	33.017.999,00
III.1	Gautininos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2.684.029,81	372.636,74
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		24.956.926,31	26.831.516,65
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3.990.320,56	4.644.118,87
III.6	Kitos gautinos sumos		394.361,79	1.169.726,74
IV.	Trumpalaikės investicijos	12	24.999.499,60	53.799.999,10
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	13	31.773.805,39	28.116.356,17
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>393.608.203,37</b>	<b>340.426.403,74</b>

KLASIFIKACIJOS KODAS	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
01	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	14	195.331.220,70	164.829.686,93
011	Valstybės biudžeto		26.176.876,55	21.212.583,44
012	Is savivaldybės biudžeto			
013	Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		147.803.848,44	118.136.574,82
014	Kitais šaltiniais		21.350.495,71	25.480.528,67
02	<b>ISPAREIGOJIMAI</b>		40.480.807,88	19.162.431,87
021	Trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
022	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
023	Ilgalaikiai atidėjiniai			
024	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
025	Trumpalaikiai įsipareigojimai	15	40.480.807,88	19.162.431,87
0251	Ilgalaiky atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		55.832,55	56.580,00
0252	Ilgalaiky įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
0253	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
0254	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
0255	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
0256	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		5.163.625,05	105.410,22
0257	Grąžintinos finansavimo sumos			
02571	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		5.163.625,05	105.410,22
0258	Mokėtinės socialinės išmokos			
02581	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
0259	Tiekėjams mokėtinės sumos		25.760.548,83	10.430.332,76
0260	Sudarbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.534.872,44	82.284,64
0261	Sūkauptos mokėtinės sumos		7.614.694,05	7.955.283,71
0262	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		351.234,96	532.540,54
03	<b>GRYNAJIS TURTAS</b>	16	157.796.174,79	156.434.284,94
031	Dalininkų kapitalas		5.499.970,10	5.005.970,10
032	Rezervai		0,00	0,00
0321	Atlikrosios vertės rezervas			
0322	Kiti rezervai			
033	Nuosavybės metodo įtaka			
034	Sūkauptas perviršis ar deficitas		152.296.204,69	151.428.314,84
0341	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		867.889,85	7.082.905,84
0342	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		151.428.314,84	144.345.409,00
04	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
041	<b>IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		393.608.203,37	340.426.403,74

Generalinis direktorius

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Ausoniai finansininkė

Ilona Nikitinienė

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Istaigos kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013 m. balandžio 11 d. Nr. NL-05


(data)

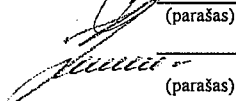
Patikimo valiuta ir tikslumas: litais ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>417.502.825,46</b>	<b>414.878.291,39</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	17	104.319.228,69	100.364.802,81
I.1.	Iš valstybės biudžeto		29.375.376,17	27.752.657,72
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		20.156.494,96	16.336.075,15
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		54.787.357,56	56.276.069,94
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		313.183.596,77	314.513.488,58
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	18	313.183.596,77	314.513.488,58
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>21</b>	<b>416.413.617,29</b>	<b>408.853.023,11</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		229.125.866,39	223.447.015,04
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		26.322.851,06	20.443.783,68
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16.310.239,12	14.824.209,27
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		476.189,13	482.988,47
V.	TRANSPORTO		965.909,54	895.535,97
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.551.577,57	4.029.001,47
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		7.207.689,50	1.559.917,04
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		2.899,49	1.468.885,04
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		127.132.970,23	131.075.309,80
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		21.415,33	3.360,48
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4.267.347,74	5.505.355,14
XIV.	KITOS		2.028.662,19	5.117.661,71
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1.089.208,17</b>	<b>6.025.268,28</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-713.701,74</b>	<b>243.600,64</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	19	5.187.754,48	5.437.684,80
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-257.256,21	-275.793,46
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		5.644.200,01	4.918.290,70
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>20</b>	<b>492.383,42</b>	<b>814.036,92</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>867.889,85</b>	<b>7.082.905,84</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>867.889,85</b>	<b>7.082.905,84</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Generalinis direktorius

Vyriausioji finansininkė

  
(parašas)

  
(parašas)

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Ilona Nikitienė

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS, kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas  
**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA\***  
 PAGAL 2013 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS

2014m balandžio 11 d. Nr. NL-05  
 (data)

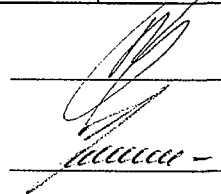
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervas	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.		5.005.970,10				144.345.409,00	149.351.379,10	
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x		
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		7.082.905,84	7.082.905,84	
9.	Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.		5.005.970,10				151.428.314,84	156.434.284,94	
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		x		x	x	x		x
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		x		x	x	x		x
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		494.000,00	x	x	x	x	494.000,00	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		867.889,85	867.889,85	
17.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.		5.499.970,10	0,00	0,00		152.296.204,69	157.796.174,79	

\*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Generalinis direktorius

Vyr. finansininkė



prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Ilona Nikitinienė

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Įmonės kodas 135163499, Eivenių g. 2 Kaunas

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014m. balandžio 11d. Nr. NL-05  
(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
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-3.858.585,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.858.585,89</b>	<b>4.640.533,08</b>		<b>4.640.533,08</b>
I.	Įplaukos		293.065.520,25	0,00	293.065.520,25	308.034.820,59		308.034.820,59
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		29.985.889,20	0,00	29.985.889,20	35.645.891,56		35.645.891,56
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		20.770.367,91		20.770.367,91	25.748.704,92		25.748.704,92
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.502.585,37		4.502.585,37	4.208.670,21		4.208.670,21
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		4.712.935,92		4.712.935,92	5.688.516,43		5.688.516,43
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmoku							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		253.531.570,95		253.531.570,95	259.850.335,91		259.850.335,91
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		322.048,67		322.048,67	451.591,83		451.591,83
I.7.	Kitos įplaukos		9.226.011,43		9.226.011,43	12.087.001,29		12.087.001,29
II.	Pervestos lėšos		-24.488.189,23	0,00	-24.488.189,23	-20.852.765,79		-20.852.765,79
II.1.	I valstybės biudžetą		-3.014.691,54		-3.014.691,54	-1.347.302,98		-1.347.302,98
II.2.	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-21.473.497,69		-21.473.767,69	-19.505.462,81		-19.505.462,81
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-272.435.916,91	0,00	-272.435.916,91	-282.541.521,72		-282.541.521,72
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-161.770.616,14		-161.770.616,14	-164.805.893,03		-164.805.893,03
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-14.762.722,90		-14.762.722,90	-15.534.046,27		-15.534.046,27
III.3.	Komandiruočių (atsisk. asmenys)		-675.743,20		-675.743,20	-499.587,21		-499.587,21
III.4.	Transporto		-957.850,78		-957.850,78	-916.661,03		-916.661,03
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-2.879.940,58		-2.879.940,58	-4.010.348,54		-4.010.348,54
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-709.392,62		-709.392,62	-1.025.907,57		-1.025.907,57
III.7.	Atsargų įsigijimo		-74.022.486,16		-74.022.486,16	-82.892.145,73		-82.892.145,73
III.8.	Socialinių išmoku				0,00			
III.9.	Nuomos				0,00			
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-10.939.561,25		-10.939.561,25	-9.169.515,79		-9.169.515,79
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0,00			
III.12.	Kitos išmokos		-5.717.603,28		-5.717.603,28	-3.687.416,55		-3.687.416,55
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-72.130.393,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-72.130.393,82</b>	<b>-76.062.255,22</b>		<b>-76.062.255,22</b>
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-77.933.494,22		-77.933.494,22	-71.252.256,12		-71.252.256,12
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-22.997.399,10		-22.997.399,10			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		28.800.499,50		28.800.499,50	-4.809.999,10		-4.809.999,10
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>79.646.428,93</b>	<b>0,00</b>	<b>79.646.428,93</b>	<b>76.199.121,76</b>		<b>76.199.121,76</b>
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		79.646.428,93		79.646.428,93	76.199.121,76		76.199.
IV.1	Iš valstybės biudžeto		15.018.657,12		15.018.657,12	11.689.578,48		11.689.
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		64.627.771,81		64.627.771,81	64.509.543,28		64.509.
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	<b>VALIŪTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		3.657.449,22	0,00	3.657.449,22	4.777.399,62		4.777.
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		28.116.356,17		28.116.356,17	23.338.956,55		23.338.
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		31.773.805,39		31.773.805,39	28.116.356,17		28.116.

Generalinis direktorius

Vyriausioji finansininkė



prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Ilona Nikitiniene

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų  
2013 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2013 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 klinikine 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 2013 metų pradžioje buvo 7050. Vidutinis darbuotojų skaičius 2012 metų gruodžio 31 dieną buvo 6930.

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų  
2013 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

## 2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinį už metus, pasibaigusius 2013 m. gruodžio 31 d., yra šie:

### 2.1. Finansinių ataskaitų forma

Ši finansinės ataskaitos yra parengtos pagal iki 2013-12-31 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 ataskaitas už laikotarpį 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 – „P pinigų srautų ataskaita“;
- 6-asis VSAFAS – „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“;
- 7-asis VSAFAS – „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“;
- 8-asis VSAFAS – „Atsargos“;
- 9-asis VSAFAS – „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;
- 10-asis VSAFAS – „Kitos pajamos“;
- 11-asis VSAFAS – „Sąnaudos“;
- 12-asis VSAFAS – „Ilgalaikis materialusis turtas“;
- 13-asis VSAFAS – „Nematerialusis turtas“;
- 14-asis VSAFAS – „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“;
- 15-asis VSAFAS – „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“;
- 16-asis VSAFAS – „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“;
- 17-asis VSAFAS – „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“;
- 18-asis VSAFAS – „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“;
- 19-asis VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“;
- 20-asis VSAFAS „Finansavimo sumos“;
- 21-asis VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“;
- 22-asis VSAFAS „Turto nuvertėjimas“;
- 23-asis VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“;
- 24-asis VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“;
- 25-asis VSAFAS „Segmentai“;
- 26-asis VSAFAS „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

Šie standartai buvo taikyti sudarant Įstaigos finansines ataskaitas už laikotarpį pasibaigusį 2013 m. gruodžio 31 d.

### 2.2. Finansinės atskaitomybės valiuta

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



Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų  
2013 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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 jį naudoti 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 plėtros sąnaudos

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

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

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

#### Vėlesnės išlaidos

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

#### **2.4. Ilgalaikis materialusis turtas**

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

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

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

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

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

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

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

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

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų  
2013 m. gruodžio 31d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

<b>Materialaus turto grupė</b>	<b>Naudingo tarnavimo laikotarpis nuo 2010-01-01d.</b>
<b>Pastatai mūriniai</b>	100 metų
<b>Kiti pastatai</b>	75 metai
<b>Infrastruktūros ir kiti statiniai (betoniniai, gelžbetoniniai, akmenų)</b>	65 metai
<b>Infrastruktūros ir kiti statiniai (metaliniai)</b>	35 metai
<b>Infrastruktūros ir kiti statiniai (mediniai ir kiti)</b>	15 metai
<b>Gamybos mašinos ir įrengimai</b>	10 metų
<b>Medicinos įranga</b>	6 metai
<b>Apsaugos įranga</b>	6 metai
<b>Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo ryšio įrengimai</b>	3 metai
<b>Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga</b>	8 metai
<b>Kitos mašinos ir įrengimai</b>	15 metų
<b>Lengvieji automobiliai</b>	6 metai
<b>Spec. automobiliai</b>	4 metai
<b>Autobusai, krovininiai automobiliai</b>	5 metai
<b>Kitos transporto priemonės</b>	6 metai
<b>Baldai</b>	7 metai
<b>Kompiuteriai ir jų įranga</b>	4 metai
<b>Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės</b>	4 metai
<b>Kita biuro įranga</b>	8 metai
<b>Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys</b>	6 metai
<b>Kitas ilgalaikis materialus turtas</b>	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 eksploataavimo 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 eksploataavimo 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 vienu metų gautinos sumos – amortizuota savikaina;
- išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos ir kitas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

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

## 2.6. Finansiniai įsipareigojimai

Vadovaujantis 17 VSAFAS finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

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

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

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

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

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

## 2.7. Statybos ir ilgalaikės sutartys

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

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

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

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos 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 gražinamos 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.

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

Įstaiga atidėjiniais pripažįsta tik tokius įsipareigojimus dėl buvusiųjų įpareigojamųjų įvykių:

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

## **2.11. 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 mokėtinos 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 302 852,28 Lt yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2013 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 1 848 074,29 Lt.

Per ataskaitinius metus nematerialaus turto nupirkta už 181 180,06 Lt sumą.

Neatlygintinai gauto per 2013 m. (paramos būdu iš kitų ūkio subjektų) nematerialaus turto suma yra 58043,44 Lt.

Nematerialų turtą sudaro kompiuterinės programos ir medicininės įrangos kompiuterinės programos.

Nenaudojamo nematerialaus turto įstaigoje nėra.

#### **3.2. Ilgalaikis materialus turtas. Pastatai**

2013 metais iš "Pastatų" sąskaitos į "Infrastruktūra ir kiti statiniai" sąskaitą buvo iškelta 2 275 663,20 Lt suma. Ją sudaro vandentiekio tinklų linija, nuotekų tinklų linija, lietaus nuotekų tinklų linija ir šilumos tiekimo linija, aikštelė, šaligatvis, kurie buvo įpajamuoti prie ūkinio ir garažo korpuso savikainos.

#### **3.3. Ilgalaikis materialus turtas. Infrastruktūra ir kiti statiniai**

Iš "Pastatų" sąskaitos į "Infrastruktūros ir kiti statiniai" sąskaitą buvo iškelta 2 275 663,20 Lt suma. Ją sudaro vandentiekio tinklų linija, nuotekų tinklų linija, lietaus nuotekų tinklų linija ir šilumos tiekimo linija, aikštelė, šaligatvis, kurie buvo įpajamuoti prie ūkinio ir garažo korpuso savikainos.

2013 metais iš dalininko LR Sveikatos apsaugos ministerijos Įstaiga kaip dalininko įnašą turtu gavo aikštelę (adresas Sukilėlių pr. 19B, Kaunas), kurios vertė 494 000 Lt.

Taip pat į šią sąskaitą iš "Nebaigtos statybos" sąskaitos atkelta asfaltbetonio dangos konstrukcijos įrengimo sunkiojo transporto judėjimo vietose darbų suma 299 997,78 Lt. Darbai finansuoti Lietuvos automobilių kelių direkcijos.

#### **3.4. Ilgalaikis materialus turtas. Mašinos ir įrengimai.**

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

- "Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimo, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas" – 3 848 628,14 Lt;

- "Ankstyvosios onkologinių susirgimų diagnostikos ir visaverčio gydymo užtikrinimas Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninėje VšĮ Kauno Klinikose" – 987 180,14 Lt;

- "Nėščiujų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje" – 28 892 211,07 Lt (dalis įrangos už 7 771 422,40 Lt atiteko Įstaigai, dalis pagal panaudos sutartis už 21 120 788,67 Lt perduota projekto partneriams).

Įstaiga savo lėšomis įsigijo skalbimo įrangą už 10 111 069,69 Lt sumą.

Neatlygintai gauto per ataskaitinį laikotarpį šio įsigijimo vertė yra 888 507,02 Lt.

### 3.5. Ilgalaikis materialus turtas. Transporto priemonės

2013 metais įstaiga pirko šias transporto priemones:

- Mini krautuvą Bobcat S185 už 117 370 Lt;
- Specialią transporto priemonę, skirtą skalbiniams transportuoti už 166 362,90 Lt.

### 3.6. Ilgalaikis materialus turtas. Kitas ilgalaikis materialusis turtas

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

Kito ilgalaikio turto per ataskaitinį laikotarpį įsigyta iš viso už 2 426 273,02 Lt.:

- ūkinis inventorių, įrankiai - 315 140,97 Lt;
- svetimo turto esminio pagerinimo darbai - 820 155,39 Lt;
- nebaigti svetimo turto esminio pagerinimo darbai - 1 290 976,66 Lt.

Iš svetimo turto esminio pagerinimo sąskaitos iškelta dalis Vaikų korpuso statybos vertės. Ši vertė sumoje 4 358 000,00 Lt, gavus Valstybės investicines lėšas, perduota LR Sveikatos apsaugos ministerijai.

### 3.7. Ilgalaikis materialus turtas. Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai

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

Nebaigtos statybos sąskaitose apskaitoma 79 404 787,61 Lt:

Objekto pavadinimas	Suma, Lt 2013.12.31	Pokytis per 2013 m., Lt	Suma, Lt 2012.12.31
Deguonies stoties statyba (nuosavos lėšos)	562.155,12		562.155,12
aukščiausio lygio skubios pagalbos centro statyba (nuosavos lėšos)	4 243 669,47	4 043 151,88	200 517,59
Ūkio pastatas (nuosavos lėšos)	1 889 409,01	1 889 409,01	0,0
Onkologijos ligoninės pastatų rekonstrukcija (nuosavos lėšos)	7 554 335,70	7 554 335,70	0,0
Katilinės renovacija (nuosavos lėšos)	305 597,60	305 597,60	0,0
Neurologinio korpuso rekonstrukcija (nuosavos lėšos)	763 412,08		763 412,08
Kelių įrengimas (nuosavos lėšos)	353 026,20	49 756,41	303 269,79
Kulautuvos filialo renovacija (nuosavos lėšos)	989 901,54	986 509,53	3 392,01
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		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)	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"	42 804 312,54	33 254 786,57	9 549 525,97
"Ankstyvosios onkologinių susirgimų diagnostikos ir visaverčio gydymo užtikrinimas Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninėje VŠĮ Kauno Klinikose"	5 339 146,17	4 370 496,80	968 649,37
Kelių, aikštelių įrengimas		-599 466,15	599 466,15

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų  
2013 m. gruodžio 31d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą sumą sudaro išankstiniai apmokėjimai sumoje 3 251 026,82 Lt, iš jų:

- 3 219 370,99 Lt už ilgalaikį turtą, vykdant projektą "Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės VšĮ Kauno klinikų trečio (aukščiausio) lygio traumos ir skubios pagalbos centro plėtra" (UAB Mitnija);

- 31 655,83 Lt už ilgalaikį turtą, vykdant projektą - "Ankstvyvosios onkologinių susirgimų diagnostikos ir visaverčio gydymo užtikrinimas Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninėje VšĮ Kauno Klinikose" (UAB Struktūra).

Iš viso per ataskaitinius metus įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 90 001 388,99 Lt sumą; iš jų vykdant projektus, finansuojamus iš Europos Sąjungos lėšų už 71 353 302,72 Lt sumą.

Ataskaitiniais metais nurašyta ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina už 2236847,12 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 20 373 187,79 Lt paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 42 784 934,06 Lt, tame skaičiuje:

- medicininė įranga – 36 249 059,85 Lt;
- transporto priemonės – 379 661,27 Lt;
- kompiuterinė įranga – 2 814 927,49 Lt;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas – 3 341 285,45 Lt.

Įstaigos veikloje nebenaudojamo turto likutinė vertė sudaro 2 411,56 Lt.

Įstaigos veikloje laikinai nenaudojamo (neišduoto naudoti) turto likutinė vertė sudaro 1 184 478,83 Lt.

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

Materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 26 254 070,07 Lt yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2013 metų veiklos rezultatų ataskaitoje.

### **3.8. Ilgalaikis finansinis turtas**

Įstaigos ilgalaikį finansinį turtą sudaro investicija į kitą ūkio subjektą, 2002 m. gegužės mėn. 15 d. įsigytos Bendros Lietuvos ir D.Britanijos įmonės UAB "Motina ir vaikas" akcijos. Akcijų skaičius 31 vnt. Akcijos nominali vertė 1000 Lt, investicijos įsigijimo savikaina 31000 Lt.

Įstaiga negalėjo susipažinti su šios bendrovės metinėmis finansinėmis ataskaitomis. 2011 m. gegužės 17 d. bendrovė pakeitė pavadinimą į UAB "OTO SPORTAS" ir veiklos pobūdį.

Dėl aukščiau aprašytų aplinkybių, Įstaiga šiai investicijai 2011 metais apskaičiavo nuvertėjimą sumoje 31 000 Lt.

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

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų  
2013 m. gruodžio 31d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Įstaiga turi Lietuvos Respublikos Vyriausybės platinamų ilgalaikių vertybinių popierių už 22 997 399,10 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).

### 3.9. Atsargos

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

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

Atsargų likutį ataskaitinių metų pabaigoje sudaro:

Atsargų pavadinimas	Likutis 2013-12-31	Likutis 2012-12-31
Medžiagos sandėlyje	1 196 235,02	954 164,07
Degalai	13 189,23	38 760,38
Atsarginės auto dalys	9 511,46	15 407,35
Maisto produktai	152 336,20	159 809,41
Medikamentai, med. slaugos priemonės, endoprotezai	14 803 699,78	22 000 828,41
Med. priemonės	4 112 857,03	0,0
Atsarginės dalys med. technikai	111 914,96	123 078,53
Kraujo ruošiniai, izotopai	101 861,50	84 464,90
Mažavertis inventorių sandėlyje	249 761,97	230 596,07
Kitos atsargos	1 044 101,36	627 509,64
<b>Iš viso:</b>	<b>21 795 468,51</b>	<b>24 284 308,54</b>
Pagaminta produkcija	17 042,80	22 291,40
Atsargos, skirtos parduoti	26 801,50	41 272,85
Prekės kelyje	0,0	49 648,76
<b>Iš viso:</b>	<b>21 839 312,81</b>	<b>24 347 872,79</b>

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nuvertinta atsargų už 1 129 137,93 Lt. Sunaudota per 2013 metus tokių atsargų už 187 052,38 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).

Įstaiga turi atsargų, kurias įstaigai perdavė SAM pagal panaudos sutartis už 2 053 755,66 Lt sumą, tame skaičiuje:

- ūkinio inventoriaus- 1 005 264,89 Lt ;
- medicininio inventoriaus - 1 048 490,77 Lt.

Šios atsargos apskaitomos nebalansinėse sąskaitose.

### 3.10. Išankstiniai apmokėjimai

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

Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro 269 819,83 Lt.

Išankstinius apmokėjimus tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 134 662,55 Lt, tame skaičiuje:

- UAB "Pačiolio prekyba" už prenumeratą – 3 070,00 Lt;
- UAB "Mitnija" už techninio projekto parengimą – 56 083,50 Lt;
- Nacionalinė donorų asociacija – už kraujo donorystės programos viešinimą – 15 000,00 Lt;
- UAB "Eproma" už medžiagas signalizacijos įrengimui – 19 279,28 Lt;
- UAB "Kauno švara" už buitinių atliekų išvežimą – 4 258,28 Lt;
- Už kitas prekes ir paslaugas – 36 971,49 Lt.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos yra 135 157,28 Lt.

### 3.11. Per vienus metus gautinos sumos

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

2013 metų gruodžio 31 dienai teritorinių ligonių kasų įsiskolinimai už suteiktas medicininės paslaugas sudarė 24 380 703,54 Lt :

Teritorinė ligonių kasa	Įsiskolinimas 2013-12-31, Lt	Įsiskolinimas 2012-12-31, Lt
Kauno TLK	20 542 893,17	21 126 725,06
Vilniaus TLK	481 015,30	1 736 575,93
Panevėžio TLK	1 001 119,56	910 338,47
Klaipėdos TLK	1 659 015,66	1 444 951,33
Šiaulių TLK	696 659,85	1 547 932,56
<b>Iš viso:</b>	<b>24 380 703,54</b>	<b>26 766 523,35</b>

Kitų ūkio subjektų įsiskolinimas už paslaugas metų pabaigoje yra 576 222,77 Lt.

Sukauptas gautinas sumas sudaro 3 990 320,56 Lt:

Sukauptos finansavimo pajamos – 696 100,36 Lt;

Sukauptos kitos pajamos – 3 294 220,2 Lt.

Gautinas finansavimo sumas (2 684 029,81Lt) sudaro šios sumos:

- Projekto "Nėščiujų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje" – 100 500,00 Lt;
- Projekto "Energiją tausojančių technologijų įdiegimas LSMUL VšĮ Kauno klinikose" – 14429,41 Lt
- Gautina suma iš Valstybinės ligonių kasos už vardinius medikamentus – 464 212,35 Lt;
- Ir gautina suma iš LR Sveikatos apsaugos ministerijos už rezidentų atlyginimus – 2 104 888,05 Lt.

Kitas gautinas sumas (394 361,79 Lt) sudaro:

- atsiskaitytiniams asmenims išmokėtos sumos – 17 776,83 Lt;
- priskaityta gautinų palūkanų suma – 231 812,02 Lt;
- kitos gautinos sumos – 144 772,94 Lt.



Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų  
2013 m. gruodžio 31d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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

### **3.12. Trumpalaikės investicijos**

Trumpalaikės investicijas sumoje 24 999 499,60 Lt sudaro:

- trumpalaikiai terminuoti indėliai, kurių terminas yra nuo 3 iki 12 mėnesių – 10 000 000 Lt;
- trumpalaikės investicijos į LR Vyriausybės platinamus taupymo lakštus – 14 999 499,60 Lt.

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

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

Ilgalaikių terminuotų indėlių įstaiga neturi.

### **3.13. Pinigai ir jų ekvivalentai**

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

Pinigų likutį metų pabaigoje sudaro 31 773 805,39 Lt, tame skaičiuje:

- pinigai bankų sąskaitose vykdant pagrindinę veiklą (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) – 19841409,56 Lt;
- pinigai specialiujų lėšų banko sąskaitose – 11 100 162,30 Lt;
- pinigai paslaugų tarnybos sąskaitose – 788 216,09 Lt;
- pinigai kasoje – 44 017,44 Lt.

### **3.14. Finansavimo sumos**

Iš valstybės biudžeto gautas finansavimas piniginėmis lėšomis per 2013 metus yra 35 789 025,03 Lt. Vykdant projektus per 2013 metus dalis šio finansavimo piniginėmis lėšomis perduota kitoms gydymo įstaigoms – 3 220 383,15 Lt.

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių gauta finansavimo piniginėmis lėšomis per 2013 metus – 69 130 357,18 Lt. Dalis tokio finansavimo per 2013 metus vykdant projektus taip pat piniginėmis lėšomis perduota kitoms gydymo įstaigoms – 18 248 838,18 Lt.

Iš kitų šaltinių (įskaitant paramą) gauta finansavimo piniginėmis lėšomis per 2013 metus už 4 712 964,61 Lt sumą, o turtu už 47 725 340,21 Lt sumą. Perduota kitoms gydymo įstaigoms atsargų (per 2013 metus) už 2 473 644,24 Lt sumą.

Iš viso Finansavimo sumų, perduotų kitiems viešojo sektoriaus subjektams per 2013 metus, suma yra 24 034 439,23 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 195 331 220,70 Lt pateikti 10 priede (20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 5 priedas).

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

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų  
2013 m. gruodžio 31d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Projekto pavadinimas	2013-12-31	2012-12-31
1	2	3
“VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų akušerijos-ginekologijos korpuso rekonstrukcija”	6 183 842,74	6 941 047,97
- VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Centrinio ir Endokrinologijos korpuso rekonstravimas”	6 124 229,94	6 914 453,16
“Kompleksinių vaikų ir paauglių psichikos sveikatos paslaugų gerinimas VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikose”	1 520 287,85	1 719 123,70
- “VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Nervų ligų (46D4p, Neurochirurgijos (74D6p) ir Nervų ligų (4D5p) korpusų rekonstrukcija”	7 561 095,65	7 561 379,01
“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”	1 777 839,03	1 942 485,09
“VŠĮ Kauno medicinos universiteto klinikų Romainių tuberkuliozės ligoninės pastatų (IB2p, 2M1p, 3D3p, 4D2p, 5Dim, 37D4p) rekonstrukcija”	2 558 844,91	2 854 096,24
“Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimo, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas”	51 191 164,31	62 937 430,51
“Ankstyvosios onkologinių susirgimų diagnostikos ir visaverčio gydymo užtikrinimas Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninėje VŠĮ Kauno Klinikose”	17 022 303,26	17 904 854,33
“Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės VŠĮ Kauno klinikų trečio (aukščiausio) lygio traumos ir skubios pagalbos centro plėtra”	42 405 573,86	18 754 582,60
“KMUK filialo Onkologinės ligoninės pastatų renovacija, siekiant padidinti energijos vartojimo efektyvumą”	1 295 330,33	1 563 329,72
“Rytų ir Pietryčių Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirštamumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimo modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas”	7,00	163 196,35
“Onkologinių ligų ankstyvosios diagnostikos gerinimas ir visaverčio gydymo užtikrinimas Lietuvoje”	466 271,98	799 435,63
”Išankstinė pacientų registravimo sistema”	12 117,87	34 447,85
“ Medicinos fizikinių technologijų ir nanofotonikos mokslo ir studijų centras”	188 193,14	515 150,19
“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”	436 401,98	0,0
“Nėščiųjų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje”	27 109 522,28	0,0
Kelių priežiūros ir plėtros programa	299 997,78	599 465,81

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų  
2013 m. gruodžio 31d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1	2	3
<b>Kitos finansavimo sumos</b>		
gauta iš Valstybinės ligonių kasos	11 851 566,07	14 965 613,27
gauta parama ilgalaikiu turtu	2 297 314,71	2 102 043,73
gauta parama vaistais	347 529,93	646 115,40
kitos finansavimo sumos	4 958 202,25	8 499 245,61
Gautinos finansavimo sumos	2 684 029,81	372 636,74
<b>Iš viso:</b>	<b>195 331 220,70</b>	<b>164 829 686,93</b>

Gautinos finansavimo sumos 2 684 029,81 Lt detalizuotos šio aiškinamojo rašto dalyje "Per vienus metus gautinos sumos".

### 3.15. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

- Trumpalaikiai atidėjiniai - 55 832,55 Lt. Kadangi 2013 metų atidėjinių suma nėra reikšminga balansui, todėl papildomi atidėjiniai 2013 metais nesudaromi.
  - Kitos mokėtinos sumos biudžetui (mokėtinos PVM, garantinio fondo mokesčio Sodros įmokų sumos) – 5 163 625,05 Lt;
  - Tiekėjams mokėtinos sumos – 25 760 548,83 Lt;
  - Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 1 534 872,44 Lt;
  - Sukauptos mokėtinos sumos – 7 614 694,05 Lt;
  - Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 351 234,96 Lt.

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

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

- Sukauptos atostoginių sąnaudos – 5 786 805,04;
- Sukauptos mokėtinos sumos Sodrai – 1 792 752,21 Lt;
- Sukauptos garantinio fondo sąnaudos – 11 573,61 Lt;
- Sukauptos mokėtinos sumos už nuomą – 21 714,16 Lt;
- Kitos sukauptos mokėtinos sumos – 1 849,03 Lt.

Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką, atidėjiniai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Trumpalaikiai atidėjiniai, kurie turės būti apmokėti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“.

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 pradžioje buvo sudaryti trumpalaikiai atidėjiniai 56 580 Lt sumai. Metų eigoje buvo panaudota 747,45 Lt suma. Įvertinus iš įstaigos teisininkų gautą informaciją apie įstaigai iškeltus ieškinius, nauji atidėjiniai galimiems mokėjimams pagal teismo sprendimus pacientų žalos atlyginimui nebuvo sudaryti.

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).

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų  
2013 m. gruodžio 31d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

### 3.16. Grynasis turtas

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

2013 metais iš dalininko LR Sveikatos apsaugos ministerijos Įstaiga kaip dalininko įnašą turtu gavo aikštelę (adresas Sukilėlių pr. 19B, Kaunas), kurios vertė 494 000 Lt.

2013 m. gruodžio 31 d. įstaigos dalininkui LR Sveikatos apsaugos ministerijai priklausė 5 499 970,10 Lt įnašas.

Einamųjų metų perviršis yra 867 889,85 Lt.

Ankstesnių metų perviršis yra 151 428 314,84 Lt.

### 3.17. Finansavimo pajamos

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

Ataskaitiniais metais Įstaiga toliau vykdė projektus, finansuojamus ES lėšomis, savo veikloje naudojo gautas vertybes iš Valstybinės ligonių kasos, kitų šaltinių. Įsisavinto (gauto) finansavimo sumos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išaugo, todėl padidėjo finansavimo pajamų suma.

	2013-12-31	2012-12-31
<b>FINANSAVIMO PAJAMOS</b>	<b>104.319.228,69</b>	<b>100.364.802,81</b>
Iš valstybės biudžeto	29.375.376,17	27.752.657,72
Iš savivaldybių biudžetų		
Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	20.156.494,96	16.336.075,15
Iš kitų finansavimo šaltinių	54.787.357,56	56.276.069,94

### 3.18. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

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

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

Didžiąją dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro pajamos iš Teritorinių ligonių kasų už asmens sveikatos priežiūros paslaugas (gydymą, reabilitaciją, dantų protezavimą ir pan.). Per ataskaitinį laikotarpį iš Teritorinių ligonių kasų apmokamų pajamų buvo gauta 2 101 230,08 Lt mažiau nei praėjusiais ataskaitiniais metais:

Pajamų pavadinimas	2013-12-31	2012-12-31
pajamos už gydymo paslaugas iš TLK	303 668 824,68	305 248 710,19
pajamos už reabilitacijos paslaugas iš TLK	4 100 857,12	4 700 660,95
pajamos už dantų protezavimo paslaugas iš TLK	220 468,36	224 623,95
Pajamos už multiorganinių donorų paruošimą	82 614,85	0,0
Iš viso:	308 072 765,01	310 173 995,09
<b>Skirtumas</b>	<b>- 2 101 230,08</b>	
Pajamos už gydymo paslaugas, apmokėtos kitų asmenų	5 048 736,53	4 339 493,32

Vadovaujantis 10-jo VSAFAS nuostatomis, buvo apskaičiuotos "nebaigtų gydyti ligonių" pajamos. Jos sudarė 3 294 220,20 Lt. Tai 1,31 proc. nuo visų per 2013 metus suteiktų paslaugų už stacionare gydytus pacientus (251 543 476,76 Lt).

### 3.19. 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 pajamos sudarė:

- klinikinių tyrimų pajamos – 1 193 927,00 Lt;
- pajamos už mokamas palatas – 669 550,78 Lt;
- pajamos iš valgyklos ir kavinės veiklos, bei parduotas prekes – 1 711 571,10 Lt;
- pajamos už darbuotojų automobilių stovėjimo aikštelę – 245 840,00 Lt;
- pajamos už mokamą (lankytojų) automobilių aikštelę – 418 553,14 Lt;
- turto nuomos pajamos – 257 256,21 Lt;
- pajamos už abilitacijos paslaugas – 16 715,34 Lt;
- pajamos už ligonių pervežimą – 31 586,85 Lt;
- pajamos už radiologinių nuotraukų kopijas – 140 968,20 Lt;
- kitos pajamos - 501 785,86 Lt.

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

### 3.20. 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.

### 3.21. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo.

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

Sąnaudų pavadinimas	2013-12-31	2012-12-31
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	229 125 866,39	223 447 015,04
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	127 131 607,23	131 075 309,80
Komunalinių paslaugų sąnaudos	16 310 239,12	14 824 209,27
Paprastojo remonto ir eksploatavimo* sąnaudos	7 207 689,50	1 559 917,04
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	26 324 214,06	20 443 783,68
Kitų paslaugų sąnaudos	4 267 347,74	5 505 355,14
Kitos	6 046 653,25	11 997 433,14
<b>Iš viso:</b>	<b>416 413 617,29</b>	<b>408 853 023,11</b>

\* 2012 metais duomenys pateikti be medicininio turto eksploatacijos sąnaudų.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per 2013 metus etatų sąrašuose esantiems darbuotojams buvo 229 125 866,39 Lt. Lyginant su 2012 metais, šios sąnaudos išaugo 5678851,35 Lt. Šių sąnaudų augimą sąlygojo nuo 2013 metų sausio 1 dienos pakelta minimali mėnesinė alga ir iš dalies atstatytų atlyginimų, sumažintų 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, pirktą vykstant projektus įsigijimų.

Ataskaitiniu laikotarpiu dėl padidėjusių elektros ir dujų kainų didėjo komunalinių paslaugų sąnaudos.

Ataskaitiniu laikotarpiu padidėjusias Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudas lėmė skirtingas duomenų atvaizdavimas ataskaitose. 2012 metais duomenys pateikti be medicininio turto eksploatacijos sąnaudų, kurios buvo atvaizduotos prie Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos ir sudarė 4 128 965,15 Lt. 2013 metais medicininio turto eksploatacijos sąnaudos sudarė 4 954 658,92 Lt. Dėl šio skirtumo ataskaitiniu laikotarpiu Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina taip pat mažesnė.

Iš viso, vykdydama pagrindinę veiklą, įstaiga patyrė sąnaudų už 416 413 617,29Lt sumą.

### **3.22. Sandoriai užsienio valiuta**

Ataskaitiniais metais Įstaiga turėjo sąnaudų 12 050,84 Lt, 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**

### **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

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 nuo 2005 metų.

### 3.25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

2013 m. gruodžio 31 d. Įstaiga neturėjo reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

### 3.26. Sandoriai su susijusiais asmenimis

2013 m. Įstaiga nevykdė sandorių su susijusiais asmenimis.

Įstaigos direktoriams per 2013 metus priskaičiuota darbo užmokesčio suma yra 920 279,90 Lt.  
Kitų sandorių su įstaigos vadovais ir su jais susijusiais asmenimis 2013 m. nebuvo.

### 3.27. Poataskaitiniai įvykiai

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos įstaigos veikloje nebuvo įvykių reikšmingų 2013-12-31 d. finansinių ataskaitoms.

### 3.28. Ilgalaikis turtas, gautas pagal panaudos sutartis

Dalį Įstaigos turto sudaro turtas, kuris Sveikatos apsaugos ministerijos yra perduotas valdyti pa 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 1 lentelėje.

Turto grupė	2013 12 31	2012 12 31
Pastatai ir statiniai	107 683 340,91*	101 657 217,88*
Mašinos ir įrengimai	4 285 851,01	4 285 851,01
Kitas ilgalaikis materialus turtas	210 074 229,05	210 084 732,27
Nematerialus turtas	3 163 866,72	3 163 866,72
Nebaigta statyba	83 054,00	83 054,00
Viso :	325 290 341,69	319 274 721,88

\* Filialo "Lopšelis" turtas buvo gautas nenurodant įsigijimo vertės. Įsigijimo vertės suma patikslinta 2013 metais

Sveikatos apsaugos ministerija Įstaigai 2013 metais perdavė turto už 1 472 757,55 Lt sumą, tačiau ataskaitinio laikotarpio pabaigai panaudos sutartis dar nėra pasirašyta.

Papildomai Įstaiga naudoja kitų įstaigų perduotą pagal panaudos sutartis ilgalaikiu turtu už 19 089 263,88 Lt (įsigijimo vertė). Tame skaičiuje Lietuvos kariuomenės pagal panaudos sutartis perduotas ilgalaikis turtas sudaro 8 960 746 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

litas, 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.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2,505,552.92			247,053.00				2,752,605.92
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		239,223.50			0.00				239,223.50
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		181,180.06							181,180.06
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		58,043.44							58,043.44
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		26,293.28			0.00				26,293.28
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									0.00
3.3.	nurašyto		26,293.28							26,293.28
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		2,718,483.14			247,053.00				2,965,536.14
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	2,249,683.27		X	245,648.53	X	X		2,495,331.80
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	301,465.80		X	1,386.48	X	X		302,852.28
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	26,293.28		X	0.00	X	X		26,293.28
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X	26,293.28		X		X	X		26,293.28
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	2,524,855.79		X	247,035.01	X	X		2,771,890.80
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)		193,627.35			17.99				193,645.34
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		255,869.65			1,404.47				257,274.12

\* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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



**ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\***

litais, 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	27,888,773.05	752,795.00	0.00	153,401,529.61	939,863.61	0.00	5,787,610.49	0.00	50,897,175.86	27,550,210.26	19,713,877.64	286,981,835.52
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			0.00	494,000.00		42,306,438.51	283,732.90	0.00	662,130.29	0.00	2,426,273.02	43,045,495.78	783,318.49	90,001,388.99
2.1.	pirkto turto išigijimo savikaina						41,417,931.49	283,732.90		651,457.99		2,417,982.88	43,045,495.78	783,318.49	88,599,919.53
2.2.	neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina				494,000.00		888,507.02			10,672.30		8,290.14			1,401,469.46
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			0.00	0.00	0.00	1,378,000.14	5,932.00	0.00	336,620.28	0.00	4,574,826.33	299,468.37	0.00	6,594,847.12
3.1.	parduoto														0.00
3.2.	perduoto											-4,358,000.00			-4,358,000.00
3.3.	nurašyto						1,378,000.14	5,932.00		336,620.28		216,826.33	299,468.37		2,236,847.12
4.	Pergrupavimai (+/-)			-2,275,663.20	2,575,660.98		7,192,426.33					645,195.26	9,108,549.94	-17,246,169.31	0.00
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0	50,000.00	25,613,109.85	3,822,455.98	0	201,522,394.31	1,217,664.51	0	6,113,120.50	0	49,393,817.81	79,404,787.61	3,251,026.82	370,388,377.39
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	5,266.47	98,554.82	265,326.80	0.00	68,769,506.33	757,345.13	0.00	4,518,394.02	X	12,116,454.44	X	X	86,530,848.01
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0.00
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	666.60	313,618.84	172,972.42		21,568,367.32	71,117.85		490,990.41	X	3,636,336.63	X	X	26,254,070.07
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0.00	0.00	0.00	0.00	1,347,252.34	5,931.00	0.00	335,933.80	X	216,506.38	X	X	1,905,623.52
9.1.	parduoto	X									X		X	X	0.00
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0.00
9.3.	nurašyto	X					1,347,252.34	5,931.00		335,933.80	X	216,506.38	X	X	1,905,623.52
10.	Pergrupavimai (+/-)	X		-80,432.12	9,861.20		-8,049.14			1.02	X	78,619.04	X	X	0.00
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	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
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	X		0.00	0.00	0.00

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				0.00
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0.00
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0.00
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				0.00
16.1.	parduoto	X									X				0.00
16.2.	perduoto	X									X				0.00
16.3.	nurašyto	X									X				0.00
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				0.00
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	X	0.00	0.00	0.00	0.00
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														0
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)		44,066.93	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
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)		44,733.53	27,790,218.23	487,468.20	0.00	84,632,023.28	182,518.48	0.00	1,269,216.47	0.00	38,780,721.42	27,550,210.26	19,713,877.64	200,450,987.51

\* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

### INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ\*

litas

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	<b>22,997,399.10</b>	
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	22,997,399.10	
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vienu metų gautinos sumos		
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	22,997,399.10	0.00

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

litas, 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	25,822,283.62	0.00	0.00	22,291.40	41,272.85	12,652.00	25,898,499.87
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	13,471.56	138,992,190.00	0.00	0.00	552,831.21	1,501,825.11	0.00	141,060,317.88
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		90,084,826.55			552,831.21	1,501,825.11		92,139,482.87
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	13,471.56	48,907,363.45						48,920,835.01
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0.00	139,078,967.82	0.00	0.00	2,031,528.03	1,516,296.46	0.00	142,626,792.31
3.1.	Parduota					558,079.81	1,516,296.46		2,074,376.27
3.2.	Perleista (paskirstyta)		2,470,428.83			5,227.07			2,475,655.90
3.3.	Sunaudota veikloje		136,608,538.99			1,468,221.15			138,076,760.14
3.4.	Kiti nurašymai								0.00
4.	Pergrupavimai (+/-)	-13,471.56	-1,459,976.66			1,473,448.22			0.00
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0.00	24,275,529.14	0.00	0.00	17,042.80	26,801.50	12,652.00	24,332,025.44
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1,537,975.08	0.00	0.00	0.00	0.00	12,652.00	1,550,627.08
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		1,129,137.93						1,129,137.93
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)		187,052.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	187,052.38
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje		187,052.38						187,052.38
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)		2,480,060.63	0.00	0.00	0.00	0.00	12,652.00	2,492,712.63
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		21,795,468.51	0.00	0.00	17,042.80	26,801.50	0.00	21,839,312.81
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		24,284,308.54	0.00	0.00	22,291.40	41,272.85	0.00	24,347,872.79

\*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

**INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

litais

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b>
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>269,819.83</b>	<b>435,915.05</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	134,662.55	94,705.25
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		1,600.00
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	135,157.28	339,609.80
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>		
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>269,819.83</b>	<b>435,915.05</b>

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

litais

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
<b>1.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso</b>	<b>32,025,638.47</b>	<b>27,935,052.45</b>		<b>33,017,999.00</b>	<b>28,467,375.40</b>	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	2,684,029.81	2,684,029.81		372,636.74	372,636.74	
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	24,956,926.31	24,472,232.31		26,831,516.65	26,824,265.27	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	21,714.16			21,254.02	14,002.64	
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	24,935,212.15	24,472,232.31		26,810,262.63	26,810,262.63	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	3,990,320.56	696,100.36		4,644,118.87	1,258,607.94	
1.5.1.	Iš biudžeto	42,693.51	42,693.51		238,617.57	238,617.57	
1.5.2.	Kitos	3,947,627.05	653,406.85		4,405,501.30	1,019,990.37	
1.6.	Kitos gautinos sumos	394,361.79	82,689.97		1,169,726.74	11,865.45	
<b>2.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>						
<b>3.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>32,025,638.47</b>	<b>27,935,052.45</b>		<b>33,017,999.00</b>	<b>28,467,375.40</b>	

## 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								22,997,399.10
1.1.	Suteiktos paskolos										
1.2.	Obligacijos										
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		22,997,399.10								22,997,399.10
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai										
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	53,799,999.10	4,999,500.50		22,997,399.10			10,802,600.90			24,999,499.60
2.1.	Suteiktos paskolos										
2.2.	Obligacijos										
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	9,999,999.10	4,999,500.50								14,999,499.60
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	43,800,000.00			22,997,399.10			10,802,600.90			10,000,000.00
3.	Iš viso	53,799,999.10	27,996,899.60		22,997,399.10			10,802,600.90			47,996,898.70

\* 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.

### INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

litas

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
<b>1.</b>	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,184,414.08</b>	<b>0.00</b>
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose			1,184,414.08	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
<b>2.</b>	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
<b>3.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)</b>	<b>31,773,805.39</b>	<b>0.00</b>	<b>26,931,942.09</b>	<b>0.00</b>
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	31,729,787.95		26,848,278.71	
3.2.	Pinigai kasoje	44,017.44		83,663.38	
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				
<b>4.</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>31,773,805.39</b>	<b>0.00</b>	<b>28,116,356.17</b>	<b>0.00</b>
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>				



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

litais, 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):	21.212.583,44	35.789.025,03	0,00	13.471,56	3.234.119,22	0,00	29.700.344,94	2.689,20	11,36	2.098.961,24	26.176.876,55
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21.109.921,87	18.710.946,36	-3.800.202,62	13.471,56	3.230.016,28		6.744.738,79		11,36	100.500,00	26.159.870,74
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	102.661,57	17.078.078,67	3.800.202,62		4.102,94		22.955.606,15	2.689,20		1.998.461,24	17.005,81
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):	118.136.574,82	69.130.357,18	52.583,64	27.375,44	18.326.675,77	0,00	20.949.347,55	15.238,80	0,00	-251.780,52	147.803.848,44
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	118.061.473,61	68.702.551,68	-4.633.705,24	27.375,44	18.303.425,76		16.332.165,38			-188.944,31	147.333.160,04
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	75.101,21	427.805,50	4.686.288,88		23.250,01		4.617.182,17	15.238,80		-62.836,21	470.688,40
4.	Iš kitų šaltinių:	25.480.528,67	4.712.964,61	-52.583,64	47.725.340,21	2.473.644,24	0,00	54.240.309,02	2.698,50	263.314,73	464.212,35	21.350.495,71
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21.742.787,40	4.121.915,29	1.662.698,70	47.725.340,21	2.473.644,24		53.874.896,95	2.698,50	263.314,73	464.212,35	19.102.399,53
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.737.741,27	591.049,32	-1.715.282,34				365.412,07				2.248.096,18
5.	Iš viso finansavimo sumų	164.829.686,93	109.632.346,82	0,00	47.766.187,21	24.034.439,23	0,00	104.890.001,51	20.626,50	263.326,09	2.311.393,07	195.331.220,70

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

litas

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)	108,591.23	21,103,992.21	21,212,583.44	2,207,552.46	23,969,324.09	26,176,876.55
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 biudžetų ES projektams finansuoti)	264,045.51	117,872,529.31	118,136,574.82	12,265.00	147,791,583.44	147,803,848.44
4.	Iš kitų šaltinių		25,480,528.67	25,480,528.67	464,212.35	20,886,283.36	21,350,495.71
5.	Iš viso	372,636.74	164,457,050.19	164,829,686.93	2,684,029.81	192,647,190.89	195,331,220.70

## 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	25,760,548.83	179,520.49		10,430,332.76	192,120.35	
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	7,614,694.05	1,816,315.40		7,955,283.71	1,878,752.02	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	7,591,130.86	1,792,752.21		7,955,283.71	1,878,752.02	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	23,563.19	23,563.19				
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	351,234.96	3,218.31		532,540.54	273.00	
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	13,617.35			44,932.65		
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	337,617.61	3,218.31		487,607.89	273.00	
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	33,726,477.84	1,999,054.20		18,918,157.01	2,071,145.37	

## ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

litas

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	56,580.00			747.45		55,832.55
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantių įsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkamą 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	56,580.00			747.45		55,832.55

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ**

litais

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Atidėjinių panaudojimo laikas</b>	<b>Įsigijimo savikaina (nediskontuota)</b>	<b>Diskontuota vertė</b>
1	2	3	4
1.	Per vienus metus	55,832.55	55,832.55
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai	55,832.55	55,832.55
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	55,832.55	55,832.55

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS\***

litais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>313,183,596.77</b>	<b>314,513,488.58</b>
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**	313,183,596.77	314,072,479.05
1.7.	Kitos		441,009.53
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>313,183,596.77</b>	<b>314,513,488.58</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

## FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAUNDAUS

litas ir centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>508,736.63</b>	<b>851,755.69</b>
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	6,007.51	6,328.59
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	502,729.12	845,427.10
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>16,353.21</b>	<b>37,718.77</b>
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	12,050.84	7,721.14
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		24,443.07
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	4,302.37	5,554.56
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>492,383.42</b>	<b>814,036.92</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŪAUDOS</b>							<b>416,413,617.29</b>				<b>416,413,617.29</b>
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							229,125,866.39				229,125,866.39
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							26,322,851.06				26,322,851.06
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							16,310,239.12				16,310,239.12
1.4.	Komandiruočių							476,189.13				476,189.13
1.5.	Transporto							965,909.54				965,909.54
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							2,551,577.57				2,551,577.57
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							7,207,689.50				7,207,689.50
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							2,899.49				2,899.49
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							127,132,970.23				127,132,970.23
1.10.	Socialinių išmokų											0.00
1.11.	Nuomos											0.00
1.12.	Finansavimo							21,415.33				21,415.33
1.13.	Kitų paslaugų							4,267,347.74				4,267,347.74
1.14.	Kitos							2,028,662.19				2,028,662.19
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ITAKA</b>											
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							<b>-3,858,585.89</b>				<b>-3,858,585.89</b>
3.1.	Išmokos:							-272,435,916.91				-272,435,916.91
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-161,770,616.14				-161,770,616.14
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-14,762,722.90				-14,762,722.90
3.1.3.	Komandiruočių							-675,743.20				-675,743.20
3.1.4.	Transporto							-957,850.78				-957,850.78
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-2,879,940.58				-2,879,940.58
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-709,392.62				-709,392.62
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-74,022,486.16				-74,022,486.16
3.1.8.	Socialinių išmokų											0.00
3.1.9.	Nuomos											0.00
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-10,939,561.25				-10,939,561.25
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											0.00
3.1.12.	Kitos išmokos							-5,717,603.28				-5,717,603.28



**IKI IŠPIRKIMO LAIKOMAS FINANSINIS TURTA PAGAL IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS**

<b>Finansinio turto išpirkimo terminas</b>	<b>Nominali finansinio turto vertė</b>	<b>Balansinė finansinio turto vertė</b>
1	2	3
Vieneri metai	24,999,499.60	24,999,499.60
Nuo vienerių iki dvejų metų	22,997,399.10	22,997,399.10
Nuo dvejų iki trejų metų		
Nuo trejų iki ketverių metų		
Nuo ketverių iki penkerių metų		
Ilgesnis kaip penkeri metai		
<b>Iš viso:</b>	<b>47,996,898.70</b>	<b>47,996,898.70</b>

**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	19,105,851.87	40,392,933.19
2.	Eurais		
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	19,105,851.87	40,392,933.19


**KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SAŃAUDOS\***

litais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>5,187,754.48</b>	<b>5,437,684.80</b>
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo	606,176.19	734,884.70
1.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3.	Nuomos pajamos	257,256.21	275,793.46
1.4.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	3,908,434.65	3,346,827.60
1.5.	Kitos	415,887.43	1,080,179.04
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>	<b>257,256.21</b>	<b>275,793.46</b>
<b>3.</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>5,644,200.01</b>	<b>4,918,290.70</b>
3.1.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	1,288,539.90	1,339,384.54
3.2.	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	234,071.29	204,766.83
3.4.	Paslaugų sąnaudos	247,800.66	256,590.30
3.5.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	2,837,143.72	2,617,096.76
3.6.	Kitos veiklos sąnaudos	1,036,644.44	500,452.27
<b>4.</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>-713,701.74</b>	<b>243,600.64</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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