



**KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS
TARYBA**

**SPRENDIMAS
DĖL VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KELMĖS LIGONINĖS 2020 METŲ VEIKLOS
ATASKAITOS, FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO IR 2021 METŲ SIEKTINŲ
VEIKLOS RODIKLIŲ PROJEKTO PATVIRTINIMO**

2021 m. balandžio 29 d. Nr. T-109

Kelmė

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 16 straipsnio 2 dalies 19 punktu, 16 straipsnio 3 dalies 5 punktu bei Kelmės rajono savivaldybės tarybos veiklos reglamento, patvirtinto Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2011 m. birželio 29 d. sprendimu Nr. T-186 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės tarybos veiklos reglamento patvirtinimo“, 106.1.19 papunkčiu, Kelmės rajono savivaldybės taryba n u s p r e n d ž i a:

1. Patvirtinti viešosios įstaigos Kelmės ligoninės 2020 metų veiklos ataskaitą (pridedama).
2. Patvirtinti viešosios įstaigos Kelmės ligoninės 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama).
3. Patvirtinti viešosios įstaigos Kelmės ligoninės 2021 metų siektinų veiklos rodiklių projektą (pridedama).

Sprendimas per vieną mėnesį gali būti skundžiamas Regionų apygardos administraciniam teismui, skundą (prašymą) paduodant bet kuriuose šio teismo rūmuose, Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka.

Savivaldybės tarybos
Biudžeto ir investicijų komiteto pirmininkas

Ramūnas Baranauskas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA KELMĖS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

į/k 162730167, NEPRIKLAUSOMYBĖS G.2, KELMĖ

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

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

2021-03-15 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		405.008,26	473.329,30
I.	Nematerialusis turtas	III.1	617,10	201,65
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		617,10	201,65
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	III.2	404.391,16	473.127,65
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		79.195,44	71.873,24
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		261.596,87	319.613,79
II.6	Transporto priemonės		9.088,63	14.338,87
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		29.184,31	35.908,90
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		25.325,91	31.392,85
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.505.553,63	974.509,08
I.	Atsargos	III.4	121.341,18	73.129,21
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	III.4	121.341,18	73.129,21
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	III.5	6.424,42	19.140,48
III.	Per vienus metus gautinos sumos	III.6	544.610,75	601.779,82
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		19.204,95	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta		477.981,54	576.576,90
III.5	Sukauptos gautinos sumos		47.422,93	17.919,29
III.6	Kitos gautinos sumos		1,33	7.283,63
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	III.7	833.177,28	280.459,57
	IŠ VISO TURTO:		1.910.561,89	1.447.838,38

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.8	52.611,83	52.857,78
I.	Iš valstybės biudžeto		17.699,00	7.314,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		18.156,84	41.613,06
IV.	Iš kitų šaltinių		16.755,99	3.929,77
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		529.120,06	538.637,14
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	III.9	88.567,21	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		7.940,33	
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		80.626,88	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	III.10	440.552,85	538.637,14
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			58.954,54
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		34.129,69	66.753,24
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.054,35	73.265,34
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		395.335,07	339.473,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		10.033,74	190,74
F.	GRYNASIS TURTAS	III.12	1.328.830,00	856.343,46
I.	Dalininkų kapitalas		87.725,30	87.725,30
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.241.104,70	768.618,16
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		472.486,54	- 187.670,81
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		768.618,16	956.288,97
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.910.561,89	1.447.838,38

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
vyriausiasis buhalteris




Edita Brazienė
(vardas ir pavardė)

Kristina Mockutė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus teismus bei mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA KELMĖS LIGONINĖ
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Į/K 162730167, NEPRIKLAUSOMYBĖS G.2, KELMĖ
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-15 Nr.1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	III.13	5.261.290,45	4.769.776,81
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		243.016,54	96.290,89
I.1.	Iš valstybės biudžeto		58.575,67	12.748,84
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		12.031,00	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		24.937,26	71.702,55
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		147.472,61	11.839,50
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5.018.273,91	4.673.485,92
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5.018.273,91	4.673.485,92
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	III.16	4.783.658,24	4.905.513,50
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		3.914.640,64	3.874.854,30
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		118.725,14	179.901,18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		134.695,64	149.200,15
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1.458,41	2.015,95
V.	TRANSPORTO		12.599,83	15.211,04
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3.073,04	3.031,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		11.663,61	8.656,19
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		2.131,58	2.314,53
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		377.823,35	447.918,91
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		183.811,69	207.574,76
XIV.	KITOS		23.035,31	14.834,69
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		477.632,21	- 135.736,69
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		- 346,07	- 1.155,38
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	III.14	1.665,60	2.026,10
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS		2.011,67	3.181,48
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	III.17	- 4.799,60	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-	50.778,74
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	III.12	472.486,54	- 187.670,81
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		472.486,54	- 187.670,81
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Edita Brazienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Kristina Mockutė
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA KELMĖS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Į/K 16273167, NEPRIKLAUSOMYBĖS G.2, KELMĖ

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-15 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavy- bės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		87.725,30				956.288,97	1.044.014,27	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		- 187.670,81	- 187.670,81	
9.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		87.725,30				768.618,16	856.343,46	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		472.486,54	472.486,54	
17.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		87.725,30				1.241.104,70	1.328.830,00	

Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu
privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Edita Brazienė
(vardas ir pavardė)

Kristina Mockutė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA KELMĖS LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

I/K 16273167, NEPRIKLAUSOMYBĖS G.2, KELMĖ

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

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

2020-03-15 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		577.619,67		577.619,67			
I.	Iplaukos		5.253.522,42		5.253.522,42	4.572.270,85		4.572.270,85
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		102.498,23		102.498,23	1.087,30		1.087,30
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		11.618,00		11.618,00	95,32		95,32
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		12.031,00		12.031,00			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				-			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		78.849,23		78.849,23	991,98		991,98
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		5.151.024,19		5.151.024,19	4.570.789,80		4.570.789,80
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos					393,75		393,75
II.	Pervestos lėšos		- 1.115,03		- 1.115,03	- 563,33		- 563,33
II.1	Į valstybės biudžetą		- 252,00		- 252,00	- 563,33		- 563,33
II.2	Į savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus		- 14,75		- 14,75			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		- 848,28		- 848,28			
II.6	Kitiems subjektams				-			
III.	Išmokos		- 4.674.787,72		-4.674.787,72	- 4.611.005,29		- 4.611.005,29
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		- 3.909.855,20		-3.909.855,20	- 3.753.558,38		- 3.753.558,38
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		- 142.479,06		- 142.479,06	- 152.806,53		- 152.806,53
III.3	Komandiruočių		- 1.458,41		- 1.458,41	- 2.015,95		- 2.015,95
III.4	Transporto		- 12.599,83		- 12.599,83	- 15.306,69		- 15.306,69
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		- 3.073,04		- 3.073,04	- 3.031,00		- 3.031,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		- 11.663,61		- 11.663,61	- 8.477,25		- 8.477,25
III.7	Atsargų įsigijimo		- 396.630,32		- 396.630,32	- 456.835,34		- 456.835,34
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		- 187.666,53		- 187.666,53	- 218.915,33		- 218.915,33
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		- 9.361,72		- 9.361,72	- 58,82		- 58,82
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		- 24.901,96		- 24.901,96	- 41.991,38		- 41.991,38
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		- 24.901,96		- 24.901,96	- 41.991,38		- 41.991,38
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							

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
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		552.717,71		552.717,71	- 81.289,15		- 81.289,15
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		280.459,57		280.459,57	361.748,72		361.748,72
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		833.177,28		833.177,28	280.459,57		280.459,57

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)Edita Braziene
(vardas ir pavardė)
(parašas)Kristina Mockutė
(vardas ir pavardė)

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KELMĖS LIGONINĖS
2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kelmės ligoninė (toliau-Ligoninė) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos sveikatos priežiūros įstaiga, teikianti įstatuose numatytas asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal Ligoninei suteiktą licenciją.

Ligoninė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos Sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos sistemos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešųjų įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymu, kitais įstatymais ir teisės aktais reglamentuojančiais jos veiklą.

Ligoninė yra viešasis juridinis asmuo, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke.

Ligoninės buveinė - Nepriklausomybės g 2, Kelmė.

Ligoninė Juridinių asmenų registre įregistruota 1997 m lapkričio 1 dieną, identifikavimo kodas 162730167.

Ligoninės įstatai patvirtinti Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2020 m. gruodžio 17 d. sprendimu Nr. T-393.

Ligoninė turi paramos gavėjo statusą.

Ligoninė yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Ligoninės dalininkas pagal prievoles atsako tik ta suma, kurią įnešė į Ligoninės turtą. Ligoninė neatsako už dalininko įsipareigojimus. Dalininko kapitalo dydis 2020 m. gruodžio 31 d. 87725,30 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Dalininko kapitalo dydis nesikeitė.

Vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 metų sausio 1 d. Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Finansinėse ataskaitose duomenys pateikti eurais.

Pagrindinis Ligoninės tikslas - teikiamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų gerinimas, jų prieinamumo spartinimas, siekiant sumažinti sergamumą ir mirtingumą.

Ligoninės pagrindinės veiklos sritys: žmonių sveikatos priežiūros veikla, bendrosios paskirties ligoninių veikla, reabilitacijos ligoninių veikla, slaugos ligoninių veikla, odontologinės praktikos veikla, gydytojų specialistų veikla, medicinos laboratorijų veikla, kita stacionarinė globos veikla, stacionarinė pagyvenusių ir neįgaliųjų asmenų globos veikla.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2019 m. buvo 268 ir 2020 m. – 249.

Ligoninės ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, veikla neterminuota.

II. APSKAITOS POLITIKA

Ligoninė 2020 m. finansinę apskaitą vedė vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais, 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), Ligoninės direktoriaus 2010 m sausio 1 d. patvirtinta apskaitos politika, su vėlesniais pakeitimais ir papildymais. Pakeitimų pagal 7-ojo VSAFAS nuostatas nebuvo, todėl skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose pateikta informacija yra palyginama Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.

Ligoninės buhalterinė apskaita kompiuterizuota, naudojant „Agnum“ buhalterinės apskaitos programą.

Ligoninėje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2015 m kovo 26 d. sprendimu Nr. T-61 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur, išskyrus nekilnojamąjį turtą ir transporto priemones. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o finansinėse ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

$$N = (V_1 - V_2) / T, \text{ kur}$$

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V_1 – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V_2 – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Ilgalaikiam materialiajam turtui, kuris įsigytas nuo 2015 m sausio 1 d., nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2015 m kovo 26 d. sprendimu Nr. T-61 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas metais:

Medicinos įranga - 8 metai;

Lengvieji automobiliai – 7 metai;

Specialūs automobiliai – 5 metai;

Baldai – 8 metai;

Kompiuteriai ir jų įranga - 5 metai;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 6 metai;

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo. Ligoninė pateikia informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinių verčių pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo standarto I priede nustatytą formą. Atliekant inventorizaciją ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

Ligoninėje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-uoju VSAFAS ir BAP. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte (ne mažiau 500 Eur), o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$N = (V_1 - V_2) / T, \text{ kur}$$

N – metinė amortizacijos suma;

V_1 – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V_2 – nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka pateikta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

Nematerialaus turto amortizacijos normatyvai patvirtinti Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2015 m kovo 26 d. sprendimu Nr. T-61 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos - 2 metai;

Kitas nematerialus turtas - 6 metai.

Nematerialiu turtas Ligoninėje laikomas materialios substancijos neturintis turtas, kurio vertę galima patikimai įvertinti. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas I priede.

Ligoninėje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį.

Ligoninėje statyba ir ilgalaikės sutartys apskaitomos vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Ligoninėje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentai ir medicinos priemonės į sąnaudas nurašomi kiek medikamentų ir medicinos priemonių sunaudota pagal paskyrimo lapus. Ūkinės medžiagos nurašomos jas išdavus į skyrius pagal nurašymo aktus. Kanceliarinės ir kitos smulkios medžiagos nurašomos į sąnaudas jas įsigijus ir perdavus naudoti įstaigos darbuotojams. Ligoninės balansinė atsargų vertė pagal atsargų grupes pateikiama pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ I priedą.

Ligoninėje gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais

laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos. Ligoninės finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4, 5 prieduose.

Ligoninėje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Ligoninėje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Ligoninėje užsienio valiuta apskaitoma vadovaujantis 21-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

Ligoninėje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“:

Ligoninėje finansinę kontrolę atlieka vadovybė, buhalterijos tarnyba, kiti atsakingi asmenys pagal patvirtintas įstaigos finansų kontrolės taisykles.

III AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

ILGALAIKIS TURTAS

Pastaba Nr. 1 Nematerialusis turtas

Ligoninės veikloje yra naudojamas ilgalaikis nematerialusis turtas, kurį sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą, priede Nr. 1.

Ligoninės veikloje naudojamo turto įsigijimo savikaina metų pradžioje buvo 6233,19 Eur, sukaupta amortizacija 6031,54 Eur, likutinė vertė 201,65 Eur. Per finansinius metus buvo įsigyta ilgalaikio nematerialaus turto už 617,10 Eur. Per metus priskaičiuota amortizacijos suma 201,65 Eur, likutinė vertė 617,10 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 6233,19 Eur.

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikis materialusis turtas

Ligoninės veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialusis turtas, kurį sudaro pastatai, infrastruktūros ir kiti statiniai, mašinos ir įrengimai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinių verčių pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 1359706,84 Eur,

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garanto, kuris nebenaudojamas veikloje- neturime.

2020 m ilgalaikio materialaus turto buvo įsigyta už 54605,09 Eur, iš tos sumos vertės padidėjimas sudarė 19754,99 Eur, neatlygintinai gauta už 21869 Eur, grąžinta nemokamai gauto už 4170,00 Eur: Lentelėje pateikiame informaciją apie įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą ir lėšų šaltinius:

Eil.	Pavadinimas	Suma Eur	Lėšų šaltinis
1	Gyvenamieji pastatai (renovacijos darbai)	8451,23	Nuosavos įstaigos lėšos

2	Mašinos ir įrengimai	12803,76	Nuosavos įstaigos lėšos
3	Baldai ir biuro įranga	6072,40	Nuosavos įstaigos lėšos
4	Kitas ilgalaikis materialus turtas	5408,70	Nuosavos įstaigos lėšos
5	Neatlygintinai gauto turto įsigijimas	21869,00	Valstybės biudžeto lėšos
6	Neatlygintinai gauto turto perdavimas (gražinti monitoriai)	-4170,00	Valstybės biudžeto lėšos
7	Iš viso	54605,09	

2020 m buvo nurašyta ilgalaikio turto, kurio įsigijimo vertė 13680,95 Eur, šio turto sukauptas nusidėvėjimas 13679,79 Eur. Nurašyto turto sąrašas pateiktas lentelėje.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo vertė, Eur	Nusidėvėjimas, Eur	Likutinė vertė, Eur
1	Radiografijos juostų procesorius su stovu	9018,07	9017,78	0,29
2	Švirkštinis siurblys	1042,63	1042,34	0,29
3	Slaugos lova Etude	724,05	723,76	0,29
4	Laminarinis boksas Hera-701	2896,20	2895,91	0,29
5	Viso	13680,95	13679,79	1,16

Tarnybinių butų nusidėvėjimo sąnaudos 646,93 Eur yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų.

Pastaba Nr. 3 Ilgalaikis finansinis turtas

Ligoninė neturi išvestinių finansinių priemonių, iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto, finansinio turto išreikšto užsienio valiutomis, neturi trumpalaikių investicijų.

TRUMPALAIKIS TURTAS

Pastaba Nr.4 Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo VSAFAS I priede pateiktą formą.

Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo. Įstaigoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų.

Per ataskaitinį laikotarpį atsargose nebuvo apskaitoma ilgalaikio materialaus turto.

Per 2020 m buvo įsigyta vaistų, medicinos priemonių, medžiagų, ūkinio inventoriaus už 442273,75 Eur, iš jų gauta nemokamai už 58265,05 Eur. Atsargų sumažėjo dėl jų sunaudojimo savo veikloje 391930,20 Eur, perleista kitoms sveikatos priežiūros įstaigoms 2319,57 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nurašytas atsargų nuvertėjimas, dėl jų garantinio laiko pasibaigimo 2131,58 Eur. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 121341,18 Eur. Informacija apie atsargų pokytį pateikiama žemiau lentelėje:

Eil.Nr.	Atsargų pavadinimas	2020-12-31	2019-12-31
1.	Medikamentai	113203,84	64364,97

2.	Ūkinės medžiagos	2073,02	2263,05
3.	Maisto produktai	1183,00	2290,54
4.	Ūkinis inventorių	4006,32	3479,95
5.	Kraujas ir jo komponentai	875,00	730,70
6.	VISO	121341,18	73129,21

Pastaba Nr.5 Išankstiniai apmokėjimai

Ligoninė pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus naudodama formą, pateiktą 6-ojo VSAFAS 6 priede.

Išankstiniai mokėjimai metų pabaigoje 6424,42 Eur, iš jų išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 121,69 Eur, darbuotojams 864,71 Eur, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos - 5438,02 Eur. (transporto draudimas 439,30 Eur, civilinės atsakomybės draudimas 3450,00 Eur, turto draudimas 697,28 Eur, prenumerata 851,44 Eur).

Pastaba Nr.6 Per vienus metus gautinos sumos

Ligoninė pateikia informaciją apie per vienus metus gautinas sumas. Jas sudaro gautinos finansavimo sumos, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede.

Ligoninė neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas. Gautinos finansavimo sumos sudaro 19204,95 Eur. – Šiaulių TLK liko skolinga už spalio mėn. išmokėtą darbuotojams darbo užmokestį, teikiant medicinos paslaugas Covid 19 sergantiems pacientams. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas metų pabaigoje sudaro 477981,54 Eur: iš jų Šiaulių TLK skolinga – 462518,13 Eur, Klaipėdos TLK - 3335,96 Eur, Kauno TLK - 6873,00 Eur, Panevėžio TLK - 1655,05 Eur, Vilniaus TLK - 1073,52 Eur. Kiti ūkio subjektai už suteiktas paslaugas – 2525,88 Eur.

Kitos gautinos sumos -1,33 Eur, tai iš VMI gautina suma.

Sukauptos gautinos sumos 47422,963 Eur. Tai gautina suma iš Šiaulių TLK už gruodžio mėn. išmokėtą darbo užmokestį darbuotojams, teikiant pacientams sergantiems Covid 19 asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

Pastaba Nr.7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ligoninė informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikia pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nurodytą formą.

Ligoninės pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis sudaro 833177,28 Eur. Iš jų pinigai bankų sąskaitose – 833112,64 Eur ir kasoje gryniesi pinigai – 64,64 Eur. Išaldytų lėšų neturime.

Ligoninė finansinių metų pabaigoje neturi trumpalaikių terminuotų indėlių.

Pastaba Nr.8 Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas. Finansavimo sumų likutis metų pradžioje 52857,78 Eur, pabaigoje 52611,83 Eur

2020 metais finansavimo pokyčiai:

- Valstybės biudžeto:

Finansavimo sumų likutis metų pradžioje 7314,95 Eur. Gauta per metus 73129,72 Eur finansavimo sumų, iš jų 11618,00 Eur pervadė Lietuvos Respublikos Finansų Ministerija įsigytoms dėl Covid 19 medicinos darbuotojų apsaugos priemonėms kompensuoti, už 21869,00 Eur neatlygintinai gauta medicininės įrangos (dirbtinės plaučių ventiliacijos aparatas už 17699,00 Eur ir monitoriai už 4170,00Eur), už 39642,72 Eur. iš įvairių įstaigų gauta vaistų ir medicinos reikmenų. Gražinti tiekėjui negalimi naudoti monitoriai už 4170,00 Eur. Panaudota finansavimo sumų 58575,67 Eur. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis metų pabaigoje 17699,00 Eur.

- Savivaldybės biudžeto:

Gauta iš savivaldybės 12031,00 Eur finansavimo lėšų (infrastruktūros ir gyvenamosios aplinkos programos vykdymui 4736,00 Eur, sveikos visuomenės programos -7295,00 Eur.). Finansavimo sumos visos panaudotos. Įsigyta darbuotojų asmens apsaugos priemonių Covid-19 prevencijai už 7295,00 Eur, atlikta požeminio perėjimo remonto darbų už 3736,00 Eur, iš dalies kompensuotos vandens sistemos gedimo išlaidos 1000 Eur.

- Europos Sąjungos:

Finansavimo sumų likutis metų pradžioje 41613,06 Eur. Gauta iš SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro nemokamai medicinos priemonių už 1481,04 Eur, panaudota finansavimo sumų 24937,26 Eur (ilgalaikio turto amortizacija 23456,22 Eur, medicinos priemonės -1481,04 Eur), Europos Sąjungos biudžeto finansavimo sumų likutis metų pabaigoje 18156,84 Eur.

- Kitų šaltinių:

Finansavimo sumų likutis metų pradžioje 3929,77 Eur. Gauta finansavimo sumų, išskyrus neatlygintinai gautą turtą už 78849,23 Eur (Šiaulių TLK pervadė 67989,84 Eur, darbuotojų, dirbančių su Covid 19 sergančiais ligoniais, padidintam darbo užmokesčiui kompensuoti. Valstybinė mokesčių inspekcija pervadė 839,39 Eur - 2 proc. paramą, fiziniai ir juridiniai asmenys pervadė lignoninei 10020 Eur). Neatlygintinai gauta medicinos apsaugos priemonių už 17136,29 Eur. Kitiems viešojo sektoriaus subjektams buvo perduota vaistų už 2319,57 Eur. Panaudota finansavimo sumų už 100044,68 Eur. Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas 19204,95 Eur. (Šiaulių TLK liko skoloje už lapkričio mėn. išmokėtą darbuotojams darbo užmokestį). Finansavimo sumų likutis metų pabaigoje 16755,99 Eur.

Pastaba Nr.9 Atidėjiniai

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

rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikiai atidėjiniai“. Ligoninė informaciją apie atidėjinius pateikia pagal 18-ojo VSAFAS 3 ir 4 prieduose nurodytą formą.

Ligoninė 2020-12-31 turi suformavusi ilgalaikių atidėjinių 80626,88 Eur. Šią sumą sudaro darbuotojams apskaičiuotos išeitinės išmokos išmokėti, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusiems į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje. Registruojant atidėjinius, susijusius su darbo santykiais, vadovaujamosi 18-uoju VSAFAS.

Metų pradžioje trumpalaikiai atidėjiniai buvo 58954,54 Eur, metų pabaigoje, atsižvelgiant į 2019 m. atlikto audito rekomendacijas, jie patikslinti ir atvaizduoti ilgalaikiuose atidėjiniuose.

Metų pabaigoje, ilgalaikių įsipareigojimų buvo 7940,33 Eur. Tai kreditas už tarnybinio buto atliktą renovaciją, kuris pagal sutartį turėjo būti gražintas per 20 metų. 2021 m. pradžioje ši skola padengta.

Pastaba Nr.10 Įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2020 m gruodžio 31 dienai sudarė 440552,85 Eur:

- tiekėjams mokėtinos sumos 34129,69 Eur, iš jų už komunalines ir ryšių paslaugas 19179,11 Eur, už kraujo produktus –2854,00Eur Eur , už prekes ir paslaugas -12096,58 Eur;

- sukauptos mokėtinos sumos 395335,07 Eur, iš jos sukauptos atostoginių sąnaudos 386628,79 Eur, valstybinio socialinio draudimo įmokos 6899,28 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 1368,00 Eur, mokėtinas turto mokestis už nekilnojamą turtą 439,00Eur;

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 1054,35 Eur, kuriuos sudaro įmokos Sodrai;

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 10033,74 Eur. Šią sumą sudaro Valstybinei ligonių kasai apskaičiuotos įmokos į žalos atlyginimo fondą.

Informacija pateikiama 17-ojo VSAFAS 12 priede.

Pastaba Nr.11 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Ligoninė metų pabaigoje finansinės nuomos būdu naudojamo turto neturi.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė: LR Sveikatos apsaugos ministerija – 38344,90 Eur (transporto priemonės), Kelmės rajono savivaldybės administracija – 3483133,76 Eur (t.sk. nematerialus turtas- 29830,86 Eur, pastatai – 2885891,57 Eur, statiniai – 76752,06 Eur, mašinos ir įrenginiai – 400410,72 Eur, transporto priemonės – 90167,78 Eur, baldai ir biuro įranga –1049,59 Eur, kitas ilgalaikis turtas- 322,93 Eur), Iš Kelmės raj. Socialinių paslaugų centro panaudos pagrindais gauto ilgalaikio turto vertė – 724,05 Eur (medicininė įranga), iš LSMUL Kauno klinikos gauto panaudos pagrindais ilgalaikio turto vertė – 974,05 Eur. Panaudos sutartis su LR Sveikatos apsaugos ministerija sudaryta iki 2027 metų. Panaudos sutartis su Kelmės rajono savivaldybės administracija sudaryta 10 m laikotarpiui, iki 2023 metų ir 2027 metų. Panaudos sutartis su Kelmės raj. Socialinių paslaugų centru sudaryta 10 m laikotarpiui iki 2023 metų. Iš kitų juridinių asmenų panaudos pagrindais gauta medicininės įrangos už 75157,49 Eur. Panaudos sutarčių laikotarpis vieneri kalendariniai metai. Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaiga pagal panaudos sutartį neturi perdavusi savo turto. Per 2020 m. naujų panaudos sutarčių nebuvo sudaryta.

Pastaba Nr.12 Grynasis turtas

Ataskaitiniais metais dalininkų kapitalas metų pabaigoje sudarė 87725,30 Eur. Ankstesnių metų perviršis sudarė 768618,16 Eur. Einamųjų metų pelnas – 472486,54 Eur. 2020 m. gruodžio 31 d. grynasis turtas sudaro 1241104,70 Eur. Informacija pateikiama 4-ojo VSAFAS 1 priede pateiktą formą.

Pastaba Nr.13 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2020 m. ligininė uždirbo 5262956,05 Eur pajamų, iš jų finansavimo pajamos – 243016,54 Eur; pagrindinės veiklos kitos pajamos – 5018273,91 Eur, ir kitos veiklos pajamos – 1665,60 Eur. Lyginant su 2019 metais pagrindinės veiklos kitų pajamų gauta 344787,99 Eur daugiau, finansavimo pajamų gauta daugiau– 146725,65 Eur, kitos veiklos pajamų 360,50 Eur mažiau.

Per 2020 metus iš PSDF biudžeto gauta 4918752,09 Eur pajamų, kurios sudaro 93,5 % visų pajamų. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Ligininė parodo visas medicinines veiklos pajamas.

Per ataskaitinius metus pagrindinės veiklos kitų pajamų sumą sudarė:

1. pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos sudaro 4918752,09 Eur.

2. pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka fiziniai ir juridiniai asmenys 96046,61 Eur;

3. kitos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos sudaro 2096,66 Eur. Šias pajamas sudaro filtruoto vandens pardavimo, greitosios medicininės pagalbos automobilio nuoma;

4. Darbuotojo darbo funkcijų vykdymo kitoje gydymo įstaigoje pajamos 1378,55 Eur.

Kitos veiklos pajamos– 1665,60 Eur. Per ataskaitinius metus negauta pajamų iš mainų sandorių. Apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama informacija pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede pateiktą formą.

Pastaba Nr.14 Kitos veiklos pajamos ir kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos pajamoms priskirtos patalpų, ūkio transporto nuomos pajamos ir atsargų pardavimo pajamos. Tokių pajamų per 2020 metus gauta 1665,60 Eur: iš jų nuomos pajamos – 1664,10 Eur, atsargų pardavimo pajamos (užstatinės taros) – 1,50 Eur. Pateikiama informacija apie kitas pajamas pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede pateiktą formą. Kitos veiklos sąnaudas 2011,67 Eur sudaro: tarnybinių butų nusidėvėjimo sąnaudos – 646,93 Eur, parduotų atsargų savikaina (užstatinės taros savikaina) – 1,50 Eur, tarnybinių butų remonto, eksploatavimo ir kitos sąnaudos 1363,24 Eur. Kitos veiklos rezultatas nuostolis 346,07 Eur.

Pastaba Nr.15 Segmentai

Šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių ataskaitos pateikiamos pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ nustatytą formą.

Ligoninės ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento naudojant proporcingą metodą, kuris apskaičiuojamas kaip procentas susidarantis tarp medicininės veiklos ir nemedicininės veiklos pajamų.

Pastaba Nr.16 Sąnaudos (Veiklos rezultatų ataskaita)

Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo, sąnaudos apskaitomos vadovaujantis VSAFAS ir BAP.

Išsami sąnaudų ir jų pokyčių informacija pateikiama žemiau lentelėje:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniai	Sąnaudos, Eur		
		2020 m	2019 m.	Pokytis
1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, iš jų	3.914.640,64	3.874.854,30	39.786,34
2	<i>darbo užmokesčio</i>	3.845.948,11	3.807.905,73	38.042,38
3	<i>socialinio draudimo</i>	68.692,53	66.948,57	1.743,96
4	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	118.725,14	179.901,18	- 61.176,04
5	Komunalinių paslaugų ir ryšių, iš jų	134.695,64	149.200,15	- 14.504,51
6	<i>šildymo</i>	78.950,25	87.348,54	- 8.398,29
7	<i>elektros energijos</i>	36.480,48	40.964,93	- 4.484,45
8	<i>vandentiekio ir kanalizacijos</i>	16.213,04	17.981,53	- 1.768,49
9	<i>ryšių paslaugų</i>	3.051,87	2.905,15	146,72
10	Komandiruočių	1.458,41	2.015,95	- 557,54
11	Transporto	12.599,83	15.211,04	- 2.611,21
12	Kvalifikacijos kėlimo	3.073,04	3.031,80	41,24
13	Paprastojo remonto ir eksploatacijos	11.663,61	8.656,19	3.007,42
14	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	2.131,58	2.314,53	- 182,95
15	Sunaudotų atsargų savikaina, iš jų	377.823,35	447.910,51	- 70.087,16
16	<i>vaistai</i>	170.624,03	192.968,12	- 22.344,09
17	<i>medicinos priemonės</i>	83.916,28	89.019,69	- 5.103,41
18	<i>kraujo komponentai</i>	27.637,31	44.708,60	- 17.071,29
19	<i>ligonių maitinimo</i>	47.807,09	73.931,00	- 26.123,91
20	<i>ūkio medžiagų, inventoriaus</i>	47.838,64	47.283,10	555,54
21	Kitų paslaugų, iš jų	183.811,69	207.574,76	- 23.763,07
22	<i>Skalbimo paslaugos</i>	36.097,97	46.452,99	- 10.355,02
23	<i>Laboratoriniai ir kiti tyrimai atliekami kitose įstaigose</i>	26.106,30	46.660,08	- 20.553,78
24	<i>Civilinės atsakomybės draudimo</i>	21.309,27	15.968,68	5.340,59
25	<i>Medicininės įrangos remontas</i>	17.725,66	6.566,27	11.159,39

26	<i>Medicinių atliekų tvarkymas</i>	15.670,47	9.160,42	6.510,05
27	<i>Medicinos įrangos techninė priežiūra</i>	19.207,31	18.452,43	754,88
28	<i>ŠRASP IS atnaujinimas, palaikymas, kompiuterinės techninės įrangos priežiūra</i>	10.820,72	11.562,27	- 741,55
29	<i>Duomenų apsaugos tarnybos paslaugos</i>	5.810,53	1.826,70	3.983,83
30	<i>Šiukšlių išvežimo</i>	5.587,21	4.931,75	655,46
31	<i>Deguonies generatoriaus priežiūra</i>	3.852,64	4.839,75	- 987,11
32	<i>Medicinos paslaugos kitose gydymo įstaigose</i>	2.923,67	1.067,91	1.855,76
33	<i>Lifto priežiūra</i>	3.681,31	2.933,04	748,27
34	<i>Kopijavimo aparato aptarnavimas</i>	2.116,09	1.815,65	300,44
35	<i>Laboratorijos įrangos remontas</i>	1.988,00	875,21	1.112,79
36	<i>Šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūra</i>	1.474,20	2.009,31	- 535,11
37	<i>Audito paslaugos</i>	1.338,00	1.338,00	-
38	<i>Ligonių pervežimas kt įstaigų transportu</i>	1.171,35	6.318,50	- 5.147,15
39	<i>Apskaitos programos aptarnavimo</i>	1.145,27	1.525,81	- 380,54
40	<i>Apsaugos paslaugos</i>	1.009,32	1.009,32	-
41	<i>Pašto ir kurjerio</i>	932,95	687,20	245,75
42	<i>Registru centro paslaugos</i>	697,37	667,04	30,33
43	<i>Kasečių pildymo</i>	679,07	1.310,26	- 631,19
44	<i>Dujų balionų nuoma</i>	596,87	773,84	- 176,97
45	<i>Kilimėlių keitimo</i>	443,20	408,02	35,18
46	<i>Profilaktinės dezinfekcijos</i>	261,00	348,00	- 87,00
47	<i>Viruvės atliekų utilizavimmo</i>	246,01	241,79	4,22
48	<i>Teritorijos priežiūra (sniego valymo)</i>	-	1.251,14	- 1.251,14
49	<i>Kitos aukščiau nenurodytos paslaugos</i>	919,93	16.573,38	- 15.653,45
50	Kitos	23.035,31	14.843,09	8.192,22
51	<i>Sukauptos kitų mokesčių sąnaudos (pacientų draudimo)</i>	10.033,74		10.033,74
52	<i>Kanceliarinių prekių</i>	4.684,40	6.916,01	- 2.231,61
53	<i>Reprezentacinių išlaidų</i>	3.759,10	1.450,45	2.308,65
54	<i>Žalos atlyginimo</i>	770,28	-	770,28
55	<i>Pagrindinės veiklos kitų sąnaudų</i>	3.787,79	6.476,63	- 2.688,84
56	Pagrindinės veiklos sąnaudos viso	4.783.658,24	4.905.513,50	- 121.855,26

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su praėjusiais metais sumažėjo 121,8 tūkst. Eur. Beveik visi sąnaudų straipsniai mažėjo, išskyrus darbo užmokesčio ir socialinio

draudimo, remonto ir eksploatacijos, civilinės atsakomybės draudimo, sukauptų kitų mokesčių sąnaudų. Darbo užmokestis su priskaitymu „Sodrai“ išaugo 39,8 tūkst. Eur. Sąnaudos padidėjo, nes IV ketvirtyje medicinos personalui, teikiant asmens sveikatos priežiūros paslaugas Covid 19 sergantiems pacientams, buvo mokamas padidintas darbo užmokestis.

2020 metų pagrindinės veiklos rezultatas -477632,21 Eur perviršis. Įvertinus kitos veiklos ir finansinės investicinės veiklos rezultatus grynasis perviršis sudarė 472486,54 Eur. Visos patirtos sąnaudos detalios pavaizduotos 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos atvaizduotos 11-ojo VSAFAS priede „Sąnaudos“.

Pastaba Nr.17 Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės veiklos pajamų ligojinė negavo. Sąnaudos - 4799,60 Eur. Atsižvelgiant į 2019 m. atlikto audito ataskaitoje pateiktus pasiūlymus, į finansinės investicinės veiklos sąnaudas nurašyta ateinančių laikotarpių sąnaudose apskaitytas 3854,84 Eur vertės Reanimacijos intensyvios terapijos remonto projektas. Reanimacijos - intensyvios terapijos patalpų remonto projektas nebeatitiko jam keliamų reikalavimų. Statybos skaičiuojamos kainos sąmatos paskaičiuotos taikant nebegaliojančius kainų ir normatyvų rinkinius. Sąnaudos buvo apskaičiuotos pagal 2013 m. kovo mėn. darbo, medžiagų, gaminių ir mechanizmų eksploatacijos rinkos kainas. Vadovaujantis 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ reikalavimus projekto išlaidas 3854,84 Eur buvo nurašytos į finansinės investicinės veiklos sąnaudas. Sumokėtų delspinigių sąnaudos sudarė 680,09 Eur, palūkanų sąnaudos už ilgalaikes paskolas 264,67 Eur. Informacija pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 4 priedą.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje nebuvo pakeista apskaitos politika. Kitų praėjusio laikotarpio klaidų taisymų nebuvo.

Sandoriai užsienio valiuta

Ataskaitiniais metais Įstaiga sandorių užsienio valiuta neturėjo.

Su darbo santykiais susijusios išmokos

Ataskaitinių metų vidutinis darbuotojų skaičius 249 darbuotojai.

Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24-ame standarte, skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje nebuvo;

Grynojo turto pokyčių ataskaita

Grynojo turto pokyčių ataskaita sudaryta vadovaujantis 4-ojo VSAFAS nuostatomis. Dalininkų kapitalas sudaro 87725,30 Eur. Per ataskaitinius metus dalininkų kapitalas nebuvo keistas. Ankstesnių

metų perviršis sudaro 768618,16 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pelnas sudaro 472486,54 Eur. 2020 m gruodžio 31 d. grynasis turtas sudaro 1241104,70 Eur. Informacija pateikiama pagal 4-ojo VSAFAS 1 priedą.

Pinigų srautai

Įstaiga pateikia informaciją apie pinigų srautus ir jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pagal 5-ojo VSAFAS 2 priede pateiktą formą.

Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai yra grupuojami į pinigų srautus iš pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos. Pagrindinės veiklos pinigų srautai rodo iš kokių pagrindinės veiklos sričių yra gaunamos pinigų įplaukos ir daromos išmokos. Įstaigos didžiausi pagrindinės veiklos gaunami pinigų srautai yra už suteiktas paslaugas apmokamas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto, o didžiausios pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos yra darbo užmokestis ir socialinio draudimo išmokos. Netiesioginių pinigų srautų 2020 metais įstaiga neturėjo.

Klaidų vertinimas. Reikšmingumo kriterijai

Ligoninės apskaitoje patvirtinti taikytini reikšmingumo kriterijai:

Apskaitoje pastebėtoms klaidoms taisyti taikytinas reikšmingumo kriterijus – 0,1 proc. nuo gautų finansavimo sumų.

Aiškinamajame rašte reikšmingoms sumoms pateikti taisyti taikytinas reikšmingumo kriterijus – 0,1 proc. nuo gautų finansavimo sumų.

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės yra nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

PRIDEDAMA:

1. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, 4 priedas, 1 lapas;
2. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, 6 priedas, 1 lapas;
3. 8-ojo VSAFAS „Atsargos“, 1 priedas, 1 lapas;
4. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“, 2 priedas, 1 lapas;
5. 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“, priedas, 1 lapas;
6. 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 1 priedas, 2 lapai;
7. 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“, 1 priedas, 2 lapai;
8. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 7 priedas, 1 lapas;
9. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 8 priedas, 1 lapas;
10. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 12 priedas, 1 lapas;
11. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 13 priedas, 1 lapas;
12. 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai“, 3 priedas, 1 lapas;
13. 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai“, 4 priedas, 1 lapas;
14. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 4 priedas, 1 lapas;
15. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas, 1 lapas;
16. 25-ojo VSAFAS „Segmentai“, priedas, 1 lapas;
17. 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, priedas, 1 lapas;

18. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą, 7 priedas“, 1 lapas;

19. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį, 8 priedas“, 1 lapas.

Direktorė



Edita Brazienė

Vyr. buhalterė



Kristina Mockutė

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo
aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	- 4.799,60	
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	- 680,09	
2.3.	Palūkanų sąnaudos	- 264,67	
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	- 3.854,84	
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	- 4.799,60	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	6.424,42	19.140,48
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	121,69	2.928,74
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	864,71	
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	5.438,02	16.211,74
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	6.424,42	19.140,48

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		73.129,21						73.129,21	
2.	įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		442.273,75						442.273,75	
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		384.008,70						384.008,70	
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		58.265,05						58.265,05	
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-391.930,20						-391.930,20	
3.1.	Parduota		-1,50						-1,50	
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-2.319,57						-2.319,57	
3.3.	Sunaudota veikloje		-389.609,13						-389.609,13	
3.4.	Kiti nurašymai								0,00	
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00	
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		123.472,76						123.472,76	
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
7.	atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-2.131,58						-2.131,58	
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)									
10.1.	Parduota									
10.2.	Perleista (paskirstyta)									
10.3.	Sunaudota veikloje									
10.4.	Kiti nurašymai									
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)									
12.	Atsargų nuvertėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)		-2.131,58						-2.131,58	
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		121.341,18						121.341,18	
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		73.129,21						73.129,21	

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME
RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	5.018.273,91	4.673.485,92
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	5.018.273,91	4.673.485,92
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	5.018.273,91	4.673.485,92

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

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

(Informacijos apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	1665,60	2026,10
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	1,50	594,10
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	1664,10	1365,38
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		66,62
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	-2011,67	-3181,48
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-1,50	-594,10
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-646,93	-1083,21
3.4	Paslaugų sąnaudos	-439,00	
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-924,24	-1504,17
4.	Kitos veiklos rezultatas	-346,07	-1155,38

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

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

11-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir
finansinės atskaitomybės standarto
„Sąnaudos“
priedas

(Informacijos apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ
PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	-23035,31	
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginių dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-19471,71	
1.6	Kitos	-3563,60	

* Reikšmingos sumos paaiškinamos žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose.

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		6	7	8	9	10	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Išankstiniai apmokejimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Infrastuktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mашinos ir įrenginiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		76.516,84				1.937.866,10	36.079,86		211.151,23		115.003,78			2.376.617,81
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		8.451,23				34.672,76			6.072,40		5.408,70			54.605,09
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		8.451,23				12.803,76			6.072,40		5.408,70			32.736,09
2.2.	neatlygintai gauto turto įsigijimo savikaina						21.869,00								21.869,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						(17.126,90)			(724,05)					(17.850,95)
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto						(4.170,00)								(4.170,00)
3.3.	nurašyto						(12.956,90)			(724,05)					(13.680,95)
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2,-3+/-4)		84.968,07				1.955.411,96	36.079,86		216.499,58		120.412,48			2.413.371,95
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	(4.643,60)				(1.618.252,31)	(21.740,99)		(175.238,39)	X	(83.610,93)	X	X	(1.903.486,22)
7.	Neatlygintai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	(1.129,03)				(88.518,81)	(5.250,24)		(12.796,70)	X	(11.475,64)	X	X	(119.170,42)
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					12.956,03			723,76	X		X	X	13.679,79
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X					12.956,03			723,76	X		X	X	13.679,79
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	(5.772,63)				(1.693.815,09)	(26.991,23)		(187.311,33)	X	(95.086,57)	X	X	(2.008.976,85)
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X								(3,94)	X				(3,94)

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 turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	perduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X								(3,94)	X				(3,94)
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X		X	X		X	X		X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto, iš kito subjekto sukaupios tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X		X	X		X	X		X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X	X		X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X	X		X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X	X		X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X	X		X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X	X		X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X		X	X		X	X		X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)		79.195,44				261.596,87	9.088,63		29.188,25	25.325,91				404.391,16
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)		71.873,24				319.613,79	14.338,87		35.912,84	31.392,85				473.127,65

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

*** - Pažymėtos eilutės parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

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.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6.233,19							6.233,19	
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		617,10							617,10	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		617,10							617,10	
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto										
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		6.850,29							6.850,29	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	6.031,54		X		X	X		- 6.031,54	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	201,65		X		X	X		- 201,65	
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
9.1.	parduoto	X			X		X	X			
9.2.	perduoto	X			X		X	X			
9.3.	nurašyto	X			X		X	X			
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-	6.233,19	X		X	X		6.233,19
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	perduoto									
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)		617,10							617,10
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		201,65							201,65

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso	544.610,75	543.543,74		601.779,82	579.205,00	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	19.204,95	19.204,95				
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	477.981,54	476.914,53		576.576,90	572.468,48	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	477.981,54	476.914,53		576.576,90	572.468,48	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	47.422,93	47.422,93		17.919,29		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	47.422,93	47.422,93		17.919,29		
1.6.	Kitos gautinos sumos	1,33	1,33		7.283,63	6.736,52	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	544.610,75	543.543,74		601.779,82	579.205,00	

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)	833.177,28		280.459,57	
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose	833.112,64		280.424,54	
2.2.	Pinigai kasoje	64,64		35,03	
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	833.177,28		280.459,57	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

(Informacijos apie įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokyčio per 2020 m. pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2020 M.

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai		7940,33						
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos		7940,33						7940,33
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos								
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5.	Kiti įsipareigojimai								
3.	Kiti įsipareigojimai								
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
4.	Iš viso		7940,33						7940,33

* Amortizacijos suma apima finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu skirtumą ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
12 priedas

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

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	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1.054,35	1.054,35		73.265,34	71.495,50			
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	34.129,69	3.905,05		66.753,24	10.266,03			
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	395.335,07			339.473,28				
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos								
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	393.528,07			338.203,98				
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	1.368,00			1.269,30				
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	439,00							
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	10.033,74	10.033,74		190,74	71,22			
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	10.033,74	10.033,74		188,74	71,22			
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai				2,00				
5.3.	Kitos mokėtinos sumos								
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	440.552,85	14.993,14		479.682,60	81.832,75			

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
13 priedas

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir užsienio valiutomis forma)

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	538637,14	440552,85
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	538637,14	440552,85

18-ojo VSAFAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
3 priedas

(Informacijos apie atidėjinių paskirtį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

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	58.954,54	21.672,34				80.626,88
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantių įsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						
10.	Santaupoms atkurti						
11.	Kiti*						
12.	Iš viso atidėjinių	58.954,54	21.672,34				80.626,88

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai,
neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
4 priedas

(Informacijos apie atidėjinių panaudojimo laiką pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo
lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1.	Per vienus metus		
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2.	Nuo vieno iki penkerių metų	80.626,88	80.626,88
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	80.626,88	80.626,88

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	6	8	9	10	11	12		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	7.314,95	11.618,00	0,14	61.511,72	-	4.170,00	-	58.575,67	-	0,14	17.699,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7.314,95	11.618,00	11.618,00	61.511,72	-	4.170,00	-	58.575,67	-	-	17.699,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	11.617,86	-	-	-	-	-	-	0,14	-	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	41.613,06	12.031,00	-	-	-	-	-	12.031,00	-	-	-	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	12.031,00	7.295,00	-	-	-	-	7.295,00	-	-	-	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	7.295,00	-	-	-	-	4.736,00	-	-	-	
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):	41.613,06	-	0,13	1.481,04	-	-	-	24.937,26	-	0,13	18.156,84	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	41.613,06	-	-	1.481,04	-	-	-	24.937,26	-	-	18.156,84	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	0,13	-	-	-	-	-	-	0,13	-	
4.	Iš kitų šaltinių:	3.929,77	78.849,23	-	17.136,29	-	2.319,57	-	100.044,68	-	19.204,95	16.755,99	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.373,53	-	-	17.136,29	-	2.319,57	-	12.849,89	-	-	5.340,36	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	556,24	78.849,23	-	-	-	-	-	87.194,79	-	19.204,95	11.415,63	
5.	Iš viso finansavimo sumų	52.857,78	102.498,23	0,01	80.129,05	-	6.489,57	-	195.588,61	-	19.204,94	52.611,83	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

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)	0,14	7.314,81	7.314,95		17.699,00	17.699,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)	-	41.613,19	41.613,06		18.156,84	18.156,84
4.	Iš kitų šaltinių		3.929,77	3.929,77	19.204,95	-	16.755,99
5.	Iš viso	0,01	52.857,77	52.857,78	19.204,95	33.406,88	52.611,83

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2020 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS											
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							- 4.783.658,24				- 4.783.658,24
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							- 3.914.640,64				- 3.914.640,64
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							- 118.725,14				- 118.725,14
1.4.	Komandiruočių							- 134.695,64				- 134.695,64
1.5.	Transporto							- 1.458,41				- 1.458,41
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							- 12.599,83				- 12.599,83
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							- 3.073,04				- 3.073,04
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							- 11.663,61				- 11.663,61
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							- 2.131,58				- 2.131,58
1.10.	Socialinių išmokų							- 377.823,35				- 377.823,35
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos							- 183.811,69				- 183.811,69
								- 23.035,31				- 23.035,31
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-4674787,72				- 4.674.787,72
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-3909855,20				- 3.909.855,20
3.1.3.	Komandiruočių							-142479,06				- 142.479,06
3.1.4.	Transporto							-1458,41				- 1.458,41
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-12599,83				- 12.599,83
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-3073,04				- 3.073,04
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-11663,61				- 11.663,61
3.1.8.	Socialinių išmokų							-396630,32				- 396.630,32
3.1.9.	Nuomos											-
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											-
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							-187666,53				- 187.666,53
3.1.12.	Kitos išmokos							-9361,72				- 9.361,72

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą forma)

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikuso paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigų	Paslaugomis	Turto panauda**		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		10000,00	9321,50			19321,50	
1.1.	Maltos ordino pagalbos tarnyba	19074859		523,00				
1.2.	VšĮ Laisvės TV	304405807		7162,10				
1.3.	UAB Medikona	134758266		1636,30				
1.4.	UAB Armila	123813957		0,10				
1.5.	UAB Biomapas	135750888	7000,00					
1.6.	UAB VF projektai	304602434	3000,00					
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
2.1.							
2.2.							
3.	Fiziniai asmenys*		20,00				20,00	
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	839,39	X	X	X	839,39	
5.	Anonimiškai	X						
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto							
6.1.							
6.2.							
7.	Iš viso	X	10859,39	9321,50			20180,89	

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

• nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

• kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;

• ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų“

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta *	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	56,24	10859,39					10915,63
2.	Turtu, išskyrus pinigų	2450,93	9321,50		7035,54			4736,89
3.	Paslaugomis							0,00
4.	Turto panauda							0,00
5.	Iš viso	2507,17	20180,89		7035,54			15652,52

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