Viešoji įstaiga Prienų ligoninė, 190160991, Pušyno g. 2, Prienų m., Prienų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414922
D/L: 2020-03-16 10:21:39

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-16 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**457.069,01**	**368.510,24**
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04, P30	457.069,01	368.510,24
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**898.755,26**	**759.861,49**
I	Atsargos	P08, P30	28.242,72	9.484,98
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		28.242,72	9.484,98
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	3.214,93	775,22
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	385.316,20	481.146,36
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		384.006,56	479.935,72
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		1.309,64	1.210,64
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	481.981,41	268.454,93
	IŠ VISO TURTO:		1.355.824,27	1.128.371,73
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**65.403,39**	**9.171,15**
I	Iš valstybės biudžeto		59.710,83	227,31
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		33,46	1.058,30
IV	Iš kitų šaltinių		5.659,10	7.885,54

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**148.738,59**	**27.569,27**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		148.738,59	27.569,27
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	28.412,18	27.247,80
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	120.008,20	
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	223,67	
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**1.141.682,29**	**1.091.631,31**
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.100.662,48	1.050.611,50
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		50.050,98	114.187,59
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.050.611,50	936.423,91
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		1.355.824,27	1.128.371,73

Direktorė		Jūratė Milaknienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr. finansininkė		Daiva Juozaitienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147414922
D/L: 2020-03-16 10:21:39

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-16 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**3.331.460,37**	**3.288.237,74**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		34.959,98	163.657,24
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1	Mokesčių pajamos			
II.1.2	Pervestinų mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2	Pervestinų socialinių įmokų suma			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3.296.500,39	3.124.580,50
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	3.296.500,39	3.124.580,50
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P22**	**-3.164.153,52**	**-3.174.050,15**
I	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-1,45	-163,89
II	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-435,00	-725,00
III	FINANSAVIMO			
IV	KITOS		-3.163.717,07	-3.173.161,26
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**167.306,85**	**114.187,59**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**P23**	**-220,37**	
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**		**-117.035,50**	
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**50.050,98**	**114.187,59**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**50.050,98**	**114.187,59**

Direktorė		Jūratė Milaknienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr. finansininkė		Daiva Juozaitienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA PRIENŲ LIGONINĖ
190160991, Pušyno g. 2 Prienai

2019 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2020 m. kovo 25 d.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Prienų ligoninė yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos sveikatos priežiūros įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas, pagal įstaigai suteiktą licenciją. Įstaigos steigėjas Prienų rajono savivaldybė. Įstaiga yra ne pelno siekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo.

Ligoninė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministro įsakymais, Lietuvos Vyriausybės nutarimais ir kitais teisės aktais, taip pat įstaigos įstatais.

Ligoninė įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1997 m. spalio mėn. 3 dieną, jos kodas - 190160991, socialinio draudimo kodas - 545478, veiklos kodas – 861010, ID kodas - 408. Ligoninės įstatai patvirtinti Prienų rajono tarybos 2013-09-26 sprendimu Nr. T3 – 184. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, veikla neterminuota.

Įstaiga teikia pirminio ir antrinio lygio stacionarines sveikatos priežiūros paslaugas, taip pat specializuotas antrinio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Stacionariniai padaliniai pagal sutartis su TLK teikia aktyviojo gydymo paslaugas vidaus ligų, vaikų ligų, dienos chirurgijos – reanimacijos ir intensyvios terapijos skyriuose. Yra slaugos ir palaikomojo gydymo skyrius. Teikiamos šios ambulatorinės paslaugos: gydytojų specialistų konsultacijos; gydytojų specialistų konsultacijos, kai atliekami diagnostiniai ir (ar) gydomieji veiksmai; priėmimo – skubios pagalbos; dienos stacionaro; dienos chirurgijos; stebėjimo; sergančiųjų cukriniu diabetu slaugos paslaugos bei ambulatorinės reabilitacijos paslaugos. Taip pat Prienuose ir Jiezne yra dantų protezavimo kabinetai, kur teikiamos dantų protezavimo ir ortopedo odontologo paslaugos.
Be to gaunamos pajamos iš kitų sveikatos priežiūros įstaigų ir kai kuriais atvejais iš gyventojų už priėmimo skyriaus paslaugas bei kitas medicinines paslaugas. Su rajone esančiais pirminės sveikatos priežiūros centrais ir sanatorijomis medicininės paslaugos teikiamos pagal sudarytas sutartis.

Su Prienų rajono savivaldybės administracija yra sudaryta sutartis teikti vaikų ligų skyriuje laikinas vaikų globos paslaugas vaikams iš asocialių šeimų.

Ligoninė turi savo katilinę, todėl gauna pajamas už šilumos tiekimą Prienų rajono pirminės sveikatos priežiūros centrui.

Ligoninė ataskaitiniais metais dalyvavo socialinės paramos ir sveikatos apsaugos paslaugų kokybės gerinimo programose. Šios programos buvo finansuojamos iš savivaldybės biudžeto. Taip pat dalyvavo projekte „Atsinaujinančių energijos išteklių (saulės) panaudojimas Prienų ligoninės pastate" finansuojamame iš valstybės biudžeto lėšų.

Ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 201, praėjusio ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 207.

Ataskaitiniu laikotarpiu ligoninės veiklai vadovavo direktorė Jūratė Milaknienė.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įastatymu;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

Įstaigos apskaitos politika patvirtinta vyriausiosios gydytojos 2009-12-27 įsakymu Nr. V-66 „Dėl apskaitos politikos patvirtinimo". Buhalterinė apskaita vedama vadovaujantis 2018-02-24 direktorės įsakymu Nr. V-12 patvirtintu sąskaitų planu.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Progra - Apskaita", kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

I. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13-ąjame VSAFAS „Nematerialusis turtas", bei 22–ąjame VSAFAS „Turto nuvertėjimas" nustatytais ilgalaikio turto nuvertėjimo apskaičiavimo metodais ir taisyklėmis..

Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas jei atitinka 13 – ąjame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajom turtui nustatytus kriterijus. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – apskaičiuojama iš

nematerialiojo turto įsigijimo savikainos atimant nusidėvėjimo išlaidas.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Amortizuojamoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti direktorės 2014-12-31 įsakymu Nr. V-174 „Dėl minimalios ilgalaikio turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų patvirtinimo“ . Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai pateikti 1 lentelėje.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto nematerialiojo turto ligoninė neturi.

1 lentelė ILGALAIKIO NEMATERIALIOJO TURTO NUSIDĖVĖJIMO NORMATYVAI

Eil.Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
	Nematerialusis turtas	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	4
2.	Kitas nematerialusis turtas	9

II. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas ir registruojamas pagal 12 – ąjį VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, bei 22–ąjame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nustatytaiss ilgalaikio turto nuvertėjimo apskaičiavimo metodais ir taisyklėmis. Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris bus naudojamas įmonės veikloje ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio minimali vertė ne mažesnė nei - 500,00 eurų. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama prie įsigijimo savikainos pridedant arba atimant ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimą. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti direktorės 2014-12-31 įsakymu Nr. V-174 „Dėl minimalios ilgalaikio turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų patvirtinimo“ . Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai pateikti 2 lentelėje.

2 lentelė ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO NUSIDĖVĖJIMO NORMATYVAI

Eil.Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
	Materialusis turtas	
3.	**Pastatai**	
3.1	Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
3.2	Tašytų rąstų pastatai	40
3.3	Surenkamieji, išardomieji pastatai	15
4.	**Infrastruktūros ir kiti statiniai**	
4.1	Metaliniai	35
4.2	Mediniai	15
4.3	Kiti statiniai	15
5.	**Mašinos ir įrenginiai**	
5.1	Gamybos mašinos ir įrenginiai	24
5.2	Medicinos įranga	9
5.3	Medicinos įranga iš ES	5
5.4	Apsaugos įranga	9
5.5	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įranga	14
5.6	Kitos mašinos ir įrenginiai	24
6.	**Transporto priemonės**	
6.1	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
6.2	Specialieji automobiliai	6
6.3	Kitos transporto priemonės	14
7.	**Baldai ir biuro įranga**	
7.1	Baldai	11
7.2	Kompiuteriai ir jų įranga	6
7.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
7.4	Kita biuro įranga	9
8.	**Kitas ilgalaikis materialusis turtas**	
8.1	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	6
8.2	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas kas mėnesį, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio meterialiojo turto remontas, rekonstravimas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu jeigu pagerina turto naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina

naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto sąvybių, jie nepripažįstami esminiu turto pagerinimu ir šių darbų vetė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto materialiojo turto ligoninė neturi.

Ligoninė patikėjimo teise naudojasi ilgalaikiu materialiuoju turtu, gautu pagal panaudos sutartis, kurio apskaita vedama nebalansinėse sąskaitose.

III. Atsargos

Atsargos ligoninėje apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8-ąjame VSAFAS „Atsargos". Prie atsargų priskiriama įvairios medžiagos, kuras, atsarginės dalys, medikamentai, reagentai, diagnostinės bei kitos įvairios medicinos priemonės, maisto produktai ir ūkinis inventorius. Ūkinis inventorius – toks materialusis turtas, kuris naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo vertė yra iki 500,00 Eur. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Taip įvertinama ir sudarant finansines ataskaitas.

Ligoninės buhalterinėje apskaitoje atsargos apskaitomos pagal šias analitines sąskaitas:

1) įvairios medžiagos pirktos ir gautos paramos būdu;
2) kuras;
3) atsarginės dalys;
4) medikamentai, reagentai, diagnostinės medžiagos, med. priemonės, tvarsliava, tirpalai, kraujo pakaitalai pirkti ir gauti paramos būdu;
5) maisto produktai pirkti ir gauti paramos būdu;
6) ūkinis inventorius pirktas ir gautas paramos būdu.

Atsargų sunaudojimas registruojamas pagal nuolat apskaitomą atsargų būdą, kurio metu apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi ūkinė operacija. Apskaičiuodama sunaudotų veikloje atsargų savikainą įstaiga taiko FIFO metodą, maisto produktų savikainai apskaičiuoti taikomas svertinio vidurkio metodas. Atiduoto naudoti ligoninės veikloje inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Toliau naudojamo trumpalaikio turto apskaita vedama nebalansinėje sąskaitoje.

Ligoninėje naudojamas pagal panaudą iš steigėjo gautas trumpalaikis turtas. Šio turto apskaita vedama nebalansinėje sąskaitoje „Trumpalaikis turtas naudojamas pagal panaudos sutartis".

IV. Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 14 – ąjame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus" ir 17-ąjame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" .

Įstaigos finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Prie ilgalaikio finansinio turto priskiriama:

- ilgalaikės investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
- ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius
- po vienerių metų gautinas sumas;
- ilgalaikius terminuotuosius indėlius;
- kitą ilgalaikį finansinį turtą.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama

- suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai viešojo sektoriaus subjektas gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Pinigai ir kitas finansinis turtas, numatytas gauti pagal planuojamus sandorius, gautus garantinius ir laidavimo raštus, turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo.

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.

V. Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos - įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo nuostolius.

VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti lengvai ir greitai iškaičiamos į pinigus. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių.

VII. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20–ąjame VSAFAS „Finansavimo sumos “.

Įstaigos finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos:

- finansavimo sumas iš valstybės biudžeto;
- finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- finansavimo sumas iš kitų šaltinių.

Įstaigos finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:

- finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tuo laikotarpiu, kuriuo padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautinos sumos įvertinamos įsigijimo savikaina ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17–ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai". Jei metų pabaigoje finansavimo sumos lieka nepanaudotos, jas privaloma grąžinti. Finansavimo sumų likučiai apskaitomi vadovaujantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos".

VIII. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 – ąjame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai", 18 – ąjame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai", 19- ąjame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys" ir 24 – ąjame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos".

Įstaigos įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama:

- ilgalaikius skolinius įsipareigojimus;
- ilgalaikius atidėjinius;
- kitus ilgalaikius įsipareigojimus.

Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- mokėtinos finansavimo sumos;
- grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos;
- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;

- sukauptos mokėtinos sumos;
- kiti rumpalaikiai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai (išskyrus trumpalaikius, kurie nesusiję su rinkos kainomis) iš naujo įvertinami:

- finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis, – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai, jų einamųjų metų dalis, trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis, – amortizuota savikaina;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - įsigijimo savikaina.

IX. Atidėjimai

Apskaitoje atidėjiniai pripažįstami ir registruojami kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei tenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamąjame rašte. Atidėjiniai peržiūrimi paskitinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsžvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes.

X. Finansinė nuoma (lizingas)

Ar apskaitoje sutartis priskiriama veiklos nuomai, ar finansinei nuomai, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės. Nuomos sandoriai priskiriami veiklos nuomai ar finansinei nuomai atsižvelgiant į tai, kiek naudos ir rizikos, susijusios su turto nuosavybe, tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

Nuoma apskaitoje laikoma finansine nuoma, jeigu sutartyje yra nustatyta (arba sutarties sąlygos apsprendžia) bent viena iš šių sąlygų:

1. nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;
2. nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;
3. nuomos laikotarpis apima lygią ar ilgesnę nei 75 procentai turto ekonominio naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti;
4. nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 procentų nuomojamo turto tikrosios vertės;

5. nuomojamas turtas yra specifinės paskirties, šio turto savybės ir paskirtis negali būti lengvai pakeičiami ir, neatlikus didesnių pakeitimų, juo naudotis galėtų tik šis nuomininkas.

XI. Pajamos

Pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų sumą sudaro suteiktų paslaugų tikroji vertė. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį suteikiamos medicinos ar kitos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

XII. Sąnaudos

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

XIII. Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21 – ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojami pagal sandorio dieną galiojantį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

XIV. Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jei randama vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nusatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką.

XV. Informacija apie segmentus

Informacijos apie segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai". Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai pirminiams segmentams pagal valstybės funkcijas priskiriami pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Įstaigoje turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos, bei pinigų srautai priskiriami Sveikatos apsaugos segmentui.

XVI. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18 – ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai". Įstaiga nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi finansinėse ataskaitose, informacija apie juos pateikiama aiškinamąjame rašte. Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus ir neapibrėžtąjį turtą turi būti peržiūrima kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai rodomi aiškinamąjame rašte.

XVII. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18 – ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai".

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai kai jie reikšmingi, aprašomi aiškinamajame rašte.

XVIII. Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7 - ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas" .

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finanines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis pateiktomis 1 – ąjame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas". Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

XIX. Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7 - ąjame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas".

Apskaitiniai įverčiai peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

XX. Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės taisyklės nustatytos 7 - ąjame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas".

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų paėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė.

Apskaitos klaidos (esminės ir neesminės) taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma:

1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija.

2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka". Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

1.1 Informacija apie nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal nematerialaus turto grupes išdėstyta naudojant 13 - ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą (aiškinamojo rašto priedas P03).

1.2 Ligoninė savo veikloje naudoja buhalterinę programą, kuri yra visiškai amortizuota, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje jos įsigijimo savikaina sudarė 2599, 20 Eur.

2. pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

2.1 Informacija, apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal šio turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį išdėstyta naudojant 12–ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą (aiškinamojo rašto priedas P04).

2.2 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina sudarė – 1484733,05 Eur, kurio pagrindinę dalį sudaro mašinos ir įrenginiai, būtent medicininė įranga kurios įsigijimo savikaina – 1113306,12 Eur, įvairūs įrenginiai –171205,16 Eur transporto priemonės – 32918,21 Eur, kompiuterinė įranga – 57346,04 Eur, baldai ir biuro įranga – 86421,14 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas –23536,38 Eur. Sukaupta ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1027664,04 Eur, balansinė vertė 457069,01 Eur.

2.3 Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė padidėjo nuo 368510,24 Eur iki 457069,01 Eur.

2.4 Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga ilgalaikio materialaus turto įsigijo už 147556,73 Eur (3 lentelė)

3 lentelė ILGALAIKIO MATERIALAUS TURO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA (Eur)

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Įsigijimo vertė, Eur	Pastabos
1	Medicinos įranga	39288,18	Portatyvinis echoskopas, portatyvinis dirbtinės plaučių ventiliacijos aparatas, audiometrijos aparatas ir kita įranga
2	Kitos mašinos ir įrenginiai	1697,20	2 vnt. kondicionierių
3	Baldai	6724,97	Archyviniai stelažai, spinta ir kt.
4	Kompiuterinė ir biuro įranga	2048,00	3 vnt. kompiuterių
5	Kitas ilgalaikis turtas	22536,38	Remonto darbai
6	Gamybos mašinos (Projektas „Atsinaujinančių energijos išteklių (saulės) panaudojimas Prienų ligoninės pastate“)	75262,00	78 kW saulės fotovoltinė elektrinė
	Iš viso	**147556,73**	

2.5 Kito ilgalaikio turto sąskaitoje parodoma pagal panaudos sutartis valdomo turto remonto darbų suma, kuri reikšmingai paveiktų veiklos rezultatus.

2.6 Nurašyto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė 72826,98 Eur, apskaičiuotas nusidėvėjimas 72825,53 Eur, balansinė vertė 1,45 Eur.

2.7 Ligoninėje naudojama nusidėvėjusios įrangos, tačiau ji yra techniškai tvarkinga ir tinkama eksploatacijai. Tokio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 804098,93 Eur, tame skaičiuje:

- gamybos mašinos ir įrenginiai – 2515,64 Eur;
- medicinos įranga – 727891,88 Eur;
- transporto priemonės – 32918,21 Eur;
- baldai – 23021,28 Eur;
- kompiuterinė ir biuro įranga – 17751,92 Eur.

3. pastaba. Atsargos

3.1 Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes rodoma pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede pateiktą formą (aiškinamojo rašto priedas P08).

3.2 Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų vertė padidėjo nuo 9484,98 Eur iki 28242,72 Eur (4 lentelė), ataskaitiniais metais pirkta įvairių atsargų už 313165,97 Eur , tame tarpe gauta paramos iš kitų šaltinių:

- medikamentų, vakcinų – už 7944,63 Eur;
- inventoriaus ir atsargų – už 179,05 Eur;

4 lentelė ATSARGŲ PASISKIRSTYMAS PAGAL GRUPES (Eur)

Atsargų pavadinimas	Likutis laikotarpio pabaigoje	Likutis laikotarpio pradžioje
Medikamentai ir medicininės paskirties priemonės	25360,31	5617,17
Medžiagos	1349,69	1285,26
Degalai	280,07	236,64
Maisto produktai	953,10	1246,06
Ūkinis inventorius	299,55	1099,85
Atsargų vertė iš viso	**28242,72**	**9484,98**

3.3 Ataskaitiniu laikotarpiu ligoninės veikloje sunaudota atsargų už 294408,23 Eur. Didžiausią įsigytų ir sunaudotų atsargų vertę sudaro medikamentai ir medicininės paskirties priemonės.

3.4 Ūkinis inventorius buhalterinėje apskaitoje, išrašytas iš sandėlio naudojimui, užskaitomas į sąnaudas ir perkeliamas į nebalansinę sąskaitą iki pilno susidėvėjimo. Susidėvėjusio ir netinkamo naudoti ataskaitiniais metais nurašyta 6923,52 Eur sumai.

3.5 Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų vertė nebuvo nei sumažinta, nei atkurta. Ataskaitnio laikotarpio pabaigoje įstaiga neturi materialiojo turto, skirto parduoti, kuris būtų perkeltas į atsargų sąskaitas.

4. pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

4.1 Išankstinių apmokėjimų sumos ataskaitinių metų pradžioje ir pabaigoje, pateiktos naudojant

6–ojo VSAFAS 6 priede pateiktą formą (aiškinamojo rašto priedas P09).

4.2 Įstaigos išankstinius apmokėjimus sudaro:

1.Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 532,83 Eur (už prekes ir paslaugas);

2.Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 2682,10 Eur (prenumerata, draudimo įmokos);

5. pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

5.1 Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas rodoma naudojant formą, pateiktą 17–ojo VSAFAS 7 priede (aiškinamojo rašto priedas P10).

5.2 Įstaigos per vienerius metus gautinas sumas sudaro gautinos finansavimo sumos, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos.

5.3 Sukauptų gautinų sumų metų pradžioje iš ES paramos fondo nebuvo, nes visų programų finansavimas jau baigtas.

5.4 Per vienerius metus gautinos sumos pateiktos 5 lentelėje.

5 lentelė GAUTINOS SUMOS (Eur)

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	Laikotarpio pabaigoje	Laikotarpio pradžioje
Gautinos sumos už paslaugas	**384006,56**	**479935,72**
Gautinos sumos iš Teritorinių ligonių kasų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas	380484,66	473359,56
Gautinos sumos iš gydymo įstaigų	2788,23	3794,25
Gautinos sumos iš kitų pirkėjų	733,67	2781,91
Sukauptos gautinos sumos	**0**	**0**
Iš ES	0	0
Iš valstybės biudžeto	0	0
Iš savivaldybės biudžeto	0	0
Kitos gautinos sumos	**1309,64**	**1210,64**
Kitos gautinos sumos	1309,64	1210,64
Per vienerius metus gautinos sumos iš viso	**385316,20**	**481146,36**

5.5 Iš kitų pirkėjų gautinos sumos yra už suteiktas priėmimo skyriaus paslaugas, sterilizacinės, šaldymo kameros paslaugas.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

6.1 Ligoninės turimų pinigų kiekis bankų sąskaitose ir kasoje pateikiamas pagal 17–ojo VSAFAS 8 priede pateiktą formą (aiškinamojo rašto priedas P11).

6.2 Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

- Pinigai bankų sąskaitose – 481761,96 Eur;
- Pinigai kasoje – 219,45 Eur.

7. pastaba. Finansavimo sumos

7.1 Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS 4 priede pateiktą formą (priedas P12). Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama pagal 20–ojo VSAFAS 5 priede pateiktą formą (aiškinamojo rašto priedas P13).

7.2 Ligoninė ataskaitiniais metais dalyvavo socialinės paramos ir sveikatos apsaugos paslaugų kokybės gerinimo programose. Šios programos buvo finansuojamos iš savivaldybės biudžeto. Ataskaitiniu laikotarpiu įvykdytas projektas „Atsinaujinančių energijos išteklių (saulės) panaudojimas prienų ligoninės pastate“, kuris buvo finansuojamas iš valstybės biudžeto lėšų.

7.3 Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumų buvo gauta 83068,54 Eur, neatlygintinai gautas turtas (medikamentai, kitos atsargos ir ūkinis inventorius) – 8123,68 Eur.

7.4 Finansavimo sumų likučiai ataskaitinių metų pabaigoje yra iš ES ir valstybės biudžeto, pagal programas, įsigytos medicininės įrangos, nepanaudotos nusidėvėjimui lėšos.

7.5 Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutis ataskaitinių metų pabaigoje yra finansavimo sumų likučiai sukaupti iš 2% paramos nuo pajamų mokesčio, taip pat gauta piniginė parama. Be to, iš kitų finansavimo šaltinių, nepanaudotas finansavimo likutis ilgalaikiam turtui, yra iš ankstesniais metais pagal programas įsigytai įrangai nepanaudotos nusidėvėjimui lėšos.

8. pastaba. Įsipareigojimai

8.1 Informacija apie finansinius įsipareigojimus ir apie jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikiama naudojant 17–ojo VSAFAS 12 priede pateiktą formą (aiškinamojo rašto priedas P17).

8.2 Įstaigos įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai įsipareigojimai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

8.3 Metų pradžioje ir pabaigoje ilgalaikių įsipareigojimų ligoninėje nebuvo.

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

- Tiekėjams mokėtinos sumos;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- Sukaptos mokėtinos sumos (sukauptos atsostoginių sąnaudos);
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (gauti išankstiniai apmokėjimai, žalos atlyginimas).

8.4 Su tiekėjais atsiskaitoma vieno mėnesio laikotarpyje, skolos lieka tik už tas prekes ar paslaugas, už kurias sąskaitos gaunamos metų pabaigoje. Skolos už prekes ir suteiktas paslaugas pateiktos 6 lentelėje.

6 lentelė SKOLOS TIEKĖJAMS (Eur)

Prekės ir paslaugų rūšys, už kurias neatsiskaityta	Laikotarpio pabaigoje	Laikotarpio pradžioje
Tiekėjams mokėtinos sumos	28412,18	27247,80
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	94,54	321,47
Sukaptos mokėtinos sumos	120008,20	0,00
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	223,67	0,00
Iš viso	**148738,59**	**27569,27**

9. pastaba. Grynasis turtas

9.1 Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4 VSAFAS nustatytus reikalavimus (aiškinamojo rašto priedas P18).

9.2 Ligoninės ataskaitinių metų grynąjį turtą sudaro dalininkų (steigėjų) kapitalas - 41019,81 Eur, sukauptas perviršis 1100662,48 Eur iš jų už einamus metus – 50050,98 Eur, už praėjusius metus – 1050611,50 Eur;

9.3 Einamų metų perviršis gautas dėl padidėjusių paslaugų apimčių.

10. pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos

10.1 Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede pateiktą formą (aiškinamojo rašto priedas P21).

10.2 Įstaigos pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos.

10.3 Finansavimo pajamas sudaro pajamos gautos vykdant projektus finansuojamus iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir valstybės biudžeto lėšų, dalyvaujant programose finansuojamose iš savivaldybės biudžeto lėšų, naudojant paramos būdu gautas atsargas. Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos pateiktos 7 lentelėje.

10.4 Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos gautos iš teritorinių ligonių kasų, mokamų medicininių paslaugų pajamos, kitos pajamos (šilumos tiekimo, šaldymo įrangos,sterilizacinės).

7 lentelė ATASKAITINIO LAIKOTARPIO FINANSAVIMO PAJAMOS (Eur)

Straipsniai	Ataskatinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Finansavimo pajamos	**34959,98**	**163657,24**
Iš valstybės biudžeto	1528,95	18312,16
Iš savivaldybių biudžetų	20000,00	25000,00
Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	1632,56	103768,90
Iš kitų finansavimo šaltinių	11798,47	16576,18

10.5 Lyginant ataskaitiniu laikotarpiu gautas finansavimo pajamas su prėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu gautomis finansavimo pajamomis, matome, kad finansavimo pajamų gauta 128697,26 Eur mažiau.

10.6 Ataskaitiniu laikotarpiu pajamų iš viso gauta 3296500,39 Eur t.y. 3124580,50 Eur daugiau nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, iš jų iš PSDF – 3209256,22 Eur t.y. 177062,80 Eur daugiau nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Pagrindinės veiklos kitos pajamos pateiktos 8 lentelėje.

8 lentelė. PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS (Eur)

Pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis Eur	Pokytis proc.
Viso pagrindinės veiklos kitų pajamų	**3296500,39**	**3124580,50**	**171919,89**	**5,50**
Pajamos gautos iš Teritorinių ligonių kasų	3209256,22	3032193,42	177062,80	10,56
Pjamos gautos iš mokamų medicininių paslaugų	71565,32	75330,26	-3764,94	-5,00
Kitos pajamos	15678,85	17056,82	-1377,97	-8,08

10.7 Lyginant ataskaitiniu laikotarpiu gautas kitas pagrindinės veiklos pajamas su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu gautomis pagrindinės veiklos pajamomis, matome, kad jos padidėjo 171919,89 Eur., padidėjimą lėmė padidėjusios pajamos už suteiktas paslaugas Teritorinėms ligonių kasoms.

11. pastaba. Sąnaudos

Sąnaudų pokytis lyginant ataskaitinį ir paėjusį ataskaitinį laikorapius pateiktas 9 lentelėje.

9 lentelė PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (Eur)

Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis, Eur	Pokytis, proc.
Pagrindinės veiklos sąnaudos	**3164153,52**	**3174050,15**	**-9896,63**	**-0,31**
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	2580264,35	2375463,49	204800,86	8,62
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	58996,51	56349,99	2646,52	4,70
Komunalinių paslaugų ir ryšių	98730,34	115278,29	-16547,95	-14,35
Komandiruočių	1896,62	1188,77	707,85	59,54
Transporto	3720,68	5491,69	-1771,01	-32,25
Kvalifikacijos kėlimo	3627,20	4805,37	-1178,17	-24,52
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	32455,15	182035,92	-149580,77	-82,17
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	1,45	163,89	-162,44	-99,12
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	283405,26	284538,48	-1133,22	-0,40
Socialinių išmokų	435,00	725,00	-290,00	-40,00
Kitų paslaugų	100620,96	148009,26	-47388,30	-32,02

11.1 Ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų sumažėjo 9896,63 Eur. Didžiausią įtaką sąnaudų sumažejimui turėjo sumažėję sąnaudos remonto darbams.

Tačiau, dėl darbo užmokesčio padidinimo visiems darbuotojams nuo rugsėjo mėnesio, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų patirta 204800,86 Eur daugiau, nei ankstesniu atskaitiniu laikotarpiu.

Sandoriai užsienio valiuta

Ataskaitiniu laikotarpiu sandorių užsienio valiuta nebuvo.

Turto nuvertėjimas

Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nenustatyta.

Veiklos segmentai

Ligoninės ataskaitinio laikotarpio pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento. Informacija pagal segmentus pateikiama pagal 25 - ojo VSAFAS „Segmentai" 1 priedą (priedas P2).

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas

Laikotarpio pabaigoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų nenustatyta.

Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų įvykių iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos įstaigoje nebuvo.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu buvo atliktas esminis klaidų taisymas pagal 7 - ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas" reikalavimus ir rodomas naudojant 7 priede pateiktą formą (aiškinamojo rašto priedas P1).

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga nustatė, kad praėjusiais ataskaitiniais laikotarpiais nebuvo skaičiuojami atostoginių kaupiniai.

Įstaiga nusprendė, kad ši klaida yra esminė, todėl ji rodoma ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka". Šiame straipsnyje nurodyta 117 035, 50 Eur suma, susijusi su esmine praėjusių ataskaitinių laikotarpių apskaitos ir finansinių ataskaitų klaida, dėl šia suma sumažintų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų. Klaida ištaisyta 2019 metais pagal 7-ojo VSAFAS reikalavimus. Jei šios sąnaudos būtų teisingai užregistruotos apskaitoje ir nurodytos ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, to laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos būtų didesnės, o grynasis perviršis, taip pat sukauptas perviršis ar deficitas būtų mažesni 117035, 50 Eur.

Nebalansinė sąskaita

Įstaigos nebalansinėje sąskaitoje apskaitomo ūkinio inventoriaus vertė – 169856,44 Eur.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Nei nuomos, nei finansinės nuomos (lizingo) ligoninė neturi. Įstaiga turi pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio materialaus turto ir ūkinio inventoriaus, kurį apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio materialaus turto turto vertė nurodyta sutartyje 2205628,05 Eur.

Iš jų:

-iš LR sveikatos apsaugos ministerijos (transporto priemonė) už 38344,90 Eur;

- iš Prienų rajono savivaldybės už 2075706,47 Eur (pastatai, medicininė įranga);

-iš LSMU ligoninės Kauno klinikų už 974,05 Eur;

- ne VSS už 90602,63 Eur.

Taip pat ūkinio inventoriaus, kurio vertė 615,08 Eur.

Iš jų:

- iš Prienų rajono savivaldybės už 392,44 Eur;

- iš užkrečiamųjų ligų ir ADS centro už– 222,64 Eur.

Panaudos sutartis su Prienų rajono savivaldybe galioja iki 2027 m. lapkričio 7 d., su LR sveikatos apsaugos ministerija galioja iki 2027 m. kovo 14 d., su LSMU ligoninės Kauno klinikom galioja iki 2020 m. liepos 30 d., su Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centru neterminuotai.

Direktorė Jūratė Milaknienė

Vyr. finansininkė Daiva Juozaitienė

Patvirtinta
ID: -2147414922
D/L: 2020-03-16 10:21:39

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	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		2.599,20							2.599,20
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina									
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 savikaitos kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		2.599,20							2.599,20
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-2.599,20		X		X	X		-2.599,20
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-2.599,20		X		X	X		-2.599,20
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

Viešoji įstaiga Prienų ligoninė, 190160991, Pulyno g. 2, Prienų m., Prienų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414922
D/L: 2020-03-16 10:21:39

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	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
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00

N pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Patvirtinta
ID: -2147414922
Dėl. 2020-03-16 10:21

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

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	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina atskaitinio laikotarpio pradžioje						1.240.454,01	32.918,21		135.631,08		1.000,00			1.410.003,30
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						110.247,38			8.772,97		22.536,38			147.556,73
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina						110.247,38			8.772,97		22.536,38			147.556,73
2.2	Nerealizuotinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-72.190,11			-636,87					-72.826,98
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto									-636,87					-72.826,98
3.3	Nurašyto						-72.190,11								
4	Pregrupavimai (+/-)														
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)						1.284.511,28	32.918,21		143.767,18		23.536,38			1.484.733,05
7	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-932.797,22	-32.917,63		-75.251,21	X	-527,00	X	X	-1.041.493,06
8	Nerealizuotinai gauto turto sukaupta nusidevėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-45.471,56			-12.568,95	X	-956,00	X	X	-58.996,51
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					72.188,95			636,58	X		X	X	72.825,53
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	72.825,53
10.3	Nurašyto	X					72.188,95			636,58	X		X	X	
11	Pregrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Sukauptos nusidevėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X					-900.079,83	-32.917,63		-87.183,58	X	-1.483,00	X	X	-1.027.664,04
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Nerealizuotinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pregrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X				
22	Tikros vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Nerealizuotinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės paskelbimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

Viešoji įstaiga Priemų ligoninė, 190160991, Pušyno g. 2, Priemų m., Priemų r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pateiriuntis
ID: -2147414922
DL: 2020-03-16 10:21

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

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	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Pardaoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Pardaoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nuralyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikrosios vertės atsiskaitimo laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atsiskaitimo laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)						378 431,45	0,58		56 583,60		22 053,38			457 069,01
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atsiskaitimo laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)						307 656,79	0,58		60 379,87		473,00			368 510,24

X pažymeti atsiskaitos laikai nepildomi
* Kito subjekto sukaupta turto nuisdėvėjimo arba nuvertėjimo sumos iki perdavimo

Patvirtinta
ID: -2147414922
D/L: 2020-03-16 10:21:39

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios 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 pigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9.484,98						9.484,98
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		292.009,25			21.135,00	21,72		313.165,97
2.1	Įsigyto turto pigijimo savikaina		283.885,57			21.135,00	21,72		305.042,29
2.2	Nemokamai gautų atsargų pigijimo savikaina		8.123,68						8.123,68
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-294.408,23						-294.408,23
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-294.408,23						-294.408,23
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		21.156,72			-21.135,00	-21,72		0,00
5	Atsargų pigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų pigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		28.242,72			0,00	0,00		28.242,72
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		28.242,72			0,00	0,00		28.242,72
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		9.484,98						9.484,98

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

P12 Finansavimo sumos

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 sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**227,31**	**61.012,47**					**-1.528,95**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	227,31	60.708,12					-1.224,60
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		304,35					-304,35
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**		**20.000,00**					**-20.000,00**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		20.000,00					-20.000,00
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)**	**1.058,30**	**607,72**					**-1.632,56**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.058,30						-1.024,84
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		607,72					-607,72
4	**Iš kitų šaltinių**	**7.885,54**	**1.448,35**		**8.123,68**			**-11.798,47**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.453,56			8.123,68			-8.418,47
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.431,98	1.448,35					-3.380,00
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**9.171,15**	**83.068,54**		**8.123,68**			**-34.959,98**

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

Patvirtinta
ID: -2147414922
D/L: 2020-03-16 10:21:39

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**					**59.710,83**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					59.710,83
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**					**0,00**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					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)**					**33,46**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					33,46
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
4	**Iš kitų šaltinių**					**5.659,10**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					4.158,77
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.500,33
5	**Iš viso finansavimo sumų**					**65.403,39**