

PATVIRTINTA
Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2021 m.
balandžio 29 d. sprendimu Nr. T-71

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS IGNALINOS RAJONO POLIKLINIKOS 2020 M.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

VIEŠOJI ĮSTAIGA IGNALINOS RAJONO POLIKLINIKA

Kodas 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalina

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

2021-03-18 Nr. SD-202

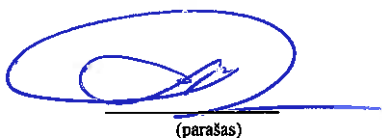
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 667786,09 | 164612,80 |
| I. | Nematerialusis turtas | 1 | 642,80 | 50,00 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 642,80 | 50,00 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | 2 | 667143,29 | 164562,80 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 516914,82 | |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 90739,58 | 104215,93 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 49011,46 | 48975,42 |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 10102,92 | 10809,98 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 374,51 | 561,47 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 497777,91 | 460055,78 |
| I. | Atsargos | 3 | 32302,84 | 33540,57 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 32302,84 | 33540,57 |
| 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 | 4 | 6229,49 | 6191,42 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | 5 | 133355,12 | 148238,09 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 6322,77 | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | 104341,60 | 106019,91 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 22690,75 | 39380,94 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | 2837,24 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 6 | 325890,46 | 272085,70 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 1165564,00 | 624668,58 |

| | | | | |
|-----------|---|----------|-------------------|------------------|
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 7 | 586246,01 | 67114,75 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 24489,70 | 4261,47 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 410882,76 | 4596,28 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 137903,88 | 52090,65 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 12969,67 | 6166,35 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | 8 | 112707,33 | 123518,51 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 17173,44 | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | 17173,44 | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 95533,89 | 123518,51 |
| 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.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 10059,16 | 50531,14 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 23189,54 | 23847,43 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 62285,19 | 49139,94 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 466610,66 | 434035,32 |
| I. | Dalininkų kapitalas | 9 | 27574,72 | 27574,72 |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 439035,94 | 406460,60 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 32575,34 | 45698,15 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 406460,60 | 360762,45 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 1165564,00 | 624668,58 |

Direktorius


(parašas)

Arvydas Ramelis

Vyriausiasis buhalteris


(parašas)

Ričardas Burauskas

VIEŠOJI ĮSTAIGA IGNALINOS RAJONO POLIKLINIKA
Kodas 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalina

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

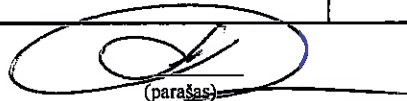
2021-03-18 Nr. SD-203

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

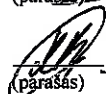
| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 1458881,98 | 1319838,46 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | 10 | 125031,23 | 66030,13 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 7656,38 | 3058,11 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 4062,10 | 3272,83 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 11521,20 | 37052,84 |
| | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 101791,55 | 22646,35 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | 11 | 1333850,75 | 1253808,33 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 1333885,75 | 1253828,33 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | 35,00 | 20,00 |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS | 12 | 1428761,24 | 1276117,14 |
| I. | DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 1112730,06 | 911791,41 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 33581,39 | 25331,87 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 35616,35 | 40262,09 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 642,80 | 1024,77 |
| V. | TRANSPORTO | | 69762,61 | 77735,46 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 1329,75 | 6811,84 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 12530,94 | 69064,73 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 0,29 | 4,93 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 116870,70 | 92283,45 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | 289,93 | 294,77 |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 39896,52 | 47472,64 |
| XIV. | KITOS | | 5509,90 | 4039,18 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 30120,74 | 43721,32 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 2021,28 | 1976,83 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | 13 | 2021,28 | 1976,83 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | 14 | 433,32 | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | 15 | 32575,34 | 45698,15 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 32575,34 | 45698,15 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorius


(parašas)

Arvydas Ramelis

Vyriausiasis buhalteris


(parašas)

Ričardas Burauskas

VIEŠOJI ĮSTAIGA IGNALINOS RAJONO POLIKLINIKA
Kodas 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalina

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

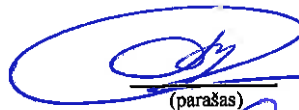
2021-03-18 Nr. SD-204
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| 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 | | 67221,85 | | 67221,85 | 112123,10 | | 112123,10 |
| I. | Iplaukos | 16 | 1205327,27 | | 1205327,27 | 1109411,35 | | 1109411,35 |
| I.1. | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 90101,04 | | 90101,04 | 56393,32 | | 56393,32 |
| I.1.1. | Iš valstybės biudžeto | | 2166,57 | | 2166,57 | 95,89 | | 95,89 |
| I.1.2. | Iš savivaldybės biudžeto | | 3109,00 | | 3109,00 | | | |
| I.1.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 38206,37 | | 38206,37 | | | |
| I.1.4. | Iš kitų šaltinių | | 46619,10 | | 46619,10 | 318,43 | | 318,43 |
| I.2. | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3. | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4. | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | 1113791,73 | | 1113791,73 | 1051107,36 | | 1051107,36 |
| I.5. | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | | | | | | |
| I.6. | Gautos palūkanos | | | | | | | |
| I.7. | Kitos įplaukos | | 1434,50 | | 1434,50 | 1910,67 | | 1910,67 |
| II. | Pervestos lėšos | | 35,00 | | 35,00 | 20,00 | | 20,00 |
| II.1. | I valstybės biudžetą | | | | | | | |
| II.2. | I savivaldybių biudžetus | | | | | | | |
| II.3. | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | | | | | |
| II.4. | I kitus išteklių fondus | | | | | | | |
| II.5. | Viešojo sektoriaus subjektams | | 35,00 | | 35,00 | 20,00 | | 20,00 |
| II.6. | Kitiems subjektams | | | | | | | |
| III. | Išmokos | 17 | 1138070,42 | | 1138070,42 | 997268,25 | | 997268,25 |
| III.1. | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | 849939,90 | | 849939,90 | 706486,90 | | 706486,90 |
| III.2. | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | 42191,54 | | 42191,54 | 50770,23 | | 50770,23 |
| III.3. | Komandiruočių | | 642,80 | | 642,80 | 1024,77 | | 1024,77 |
| III.4. | Transporto | | 71740,62 | | 71740,62 | 78297,80 | | 78297,80 |
| III.5. | Kvalifikacijos kėlimo | | 1329,75 | | 1329,75 | 6811,84 | | 6811,84 |
| III.6. | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | 55544,96 | | 55544,96 | 27247,98 | | 27247,98 |
| III.7. | Atsargų įsigijimo | | 74964,56 | | 74964,56 | 77957,26 | | 77957,26 |
| III.8. | Socialinių išmokų | | | | | | | |
| III.9. | Nuomos | | 289,93 | | 289,93 | 306,87 | | 306,87 |
| III.10. | Kitų paslaugų įsigijimo | | 37537,63 | | 37537,63 | 45795,26 | | 45795,26 |
| III.11. | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | |
| III.12. | Kitos išmokos | | 3888,73 | | 3888,73 | 2569,34 | | 2569,34 |
| B. | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 16635,63 | | 16635,63 | 118596,97 | | 118596,97 |
| I. | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | 18 | 16635,63 | | 16635,63 | 118596,97 | | 118596,97 |
| II. | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | | | | | | |
| III. | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | | | | | | |
| IV. | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | | | | | |
| V. | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | | | | | | |
| VI. | 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: | 3218,54 | 3218,54 | 8893,81 | 8893,81 | |
| IV.1. | Iš valstybės biudžeto | 2956,39 | 2956,39 | 4453,27 | 4453,27 | |
| IV.2. | Iš savivaldybės biudžeto | 262,15 | 262,15 | 4440,54 | 4440,54 | |
| 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 dividendai | | | | | |
| VII. | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | | | |
| D. | VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | | | | | |
| | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | 53804,76 | 53804,76 | 2419,94 | 2419,94 | |
| | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 272085,70 | 272085,70 | 269665,76 | 269665,76 | |
| | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 325890,46 | 325890,46 | 272085,70 | 272085,70 | |

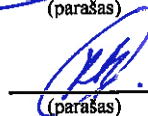
Direktorius



Arvydas Ramelis

(parašas)

Vyriausiasis buhalteris



Ričardas Burauskas

(parašas)

VIEŠOJI ĮSTAIGA IGNALINOS RAJONO POLIKLINIKA

Kodas 195550162, Ligoninės g. 13, Ignalina

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

2021-03-18 Nr. SD-205

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

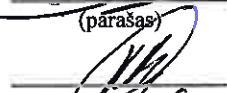
| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Tenka kontroliuojančiam subjektui | | | | | Iš viso | Mažumos dalis |
|-------------|--|--------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|--|-----------|---------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | 27574,72 | | | | 360762,45 | 388337,17 | |
| 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 grynasis perviršis ar deficitas | | x | x | x | | 45698,15 | 45698,15 | |
| 9. | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | 27574,72 | | | | 406460,60 | 434035,32 | |
| 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 grynasis perviršis ar deficitas | | x | x | x | | 32575,34 | 32575,34 | |
| 17. | Likutis 2018 m. gruodžio 31 d. | 9; 15 | 27574,72 | | | | 439035,94 | 466610,66 | |

Direktorius


(parašas)

Arvydas Ramelis

Vyriausiasis buhalteris


(parašas)

Ričardas Burauskas

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika

Kodas 195550162

2020 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2020-03-18

Ignalina

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą:

1.1. Įstaigos pavadinimas: Viešoji įstaiga Ignalinos rajono poliklinika (toliau aiškinamajame rašte - Poliklinika);

1.2. Įstaigos teisinė forma – viešoji įstaiga;

1.3. Įstaigos kodas: 195550162;

1.4. Įstaigos buveinė: Ligoninės g. 13, LT-30112 Ignalina;

1.5. Įstaigos veiklos laikotarpis neribotas;

1.6. Kontroliuojantis subjektas: Ignalinos rajono savivaldybės taryba;

1.7. Veiklos sritys:

- pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros medicinos paslaugos: šeimos, pirminės psichikos sveikatos priežiūros;

- slaugos paslaugos: bendrosios praktikos slaugos, psichikos sveikatos slaugos, ambulatorinės slaugos paslaugos namuose ;

- akušerio paslaugos – akušerio praktikos;

- bendrosios asmens sveikatos priežiūros paslaugos: greitosios medicinos pagalbos, laboratorinės diagnostikos;

- odontologinės priežiūros (pagalbos) ir/ar burnos priežiūros paslaugos.

2. Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus:

2.1. Poliklinika neturi kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų.

3. Struktūriniai padaliniai ir jų adresai:

3.1. Dūkšto ambulatorija – Bažnyčios g. 11, Dūkštas, Ignalinos r. sav.;

3.2. Vidiškių bendrosios praktikos gydytojo kabinetas – Melioratorių g. 8, Vidiškių k., Vidiškių sen., Ignalinos r. sav.;

3.3. Didžiasalio ambulatorija – Salos g. 23, Didžiasalio sen., Ignalinos r. sav.;

3.4. Mielagėnų ambulatorija – Senoji g. 5, Mielagėnų mstl., Mielagėnų sen., Ignalinos r. sav.;

3.5. Linkmenų bendrosios praktikos gydytojo kabinetas – Parko g. 19, Linkmenų k., Linkmenų sen., Ignalinos r. sav.;

3.6. Ceikinių medicinos punktas – Bažnyčios g. 14, Ceikinių k., Ceikinių sen., Ignalinos r. sav.;

3.7. Kazitiškio medicinos punktas – Parko g. 5, Kazitiškio k., Kazitiškio sen., Ignalinos r. sav.;

3.8. Mažėnų medicinos punktas – Mažėnų g. 17, Mažėnų k., N. Daugėlišio sen., Ignalinos r. sav.;

3.9. Šiulėnų medicinos punktas – Didžioji g. 11, Šiulėnų k., N. Daugėlišio sen., Ignalinos r. sav.;

3.10. Daugėlišio medicinos punktas – Jaunimo g. 20, N. Daugėlišio k., N. Daugėlišio sen., Ignalinos r. sav.;

3.11. Česlovo Kudabos progimnazijos odontologinis kabinetas – Mokyklos g. 2, Ignalina.

4. Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį:

4.1. Vidutinis darbuotojų skaičius 2020 m. – 76.

5. Informacija apie svarbias sąlygas ir aplinkybes, kurioms esant veikia Poliklinika ir kurios gali paveikti veiklą:

5.1. Mažėjantis gyventojų skaičius.

6. Finansiniai metai:

6.1. Poliklinikos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

7. Apskaitos politikos keitimas:

7.1. Patikslinta finansų kontrolės taisyklės.

8. Poliklinikos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

9. Poliklinikoje nebuvo tyrimo ir plėtros išlaidų.

10. Poliklinika neturi biologinio turto.

II. APSKAITOS POLITIKA

11. Apskaitos politikos formavimo teisiniai pagrindai:

11.1. Poliklinikos apskaitos politika formuojama vadovaujantis šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis inventorizacijos taisyklėmis (Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014-10-03 nutarimo Nr. 1070 redakcija);
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

11.2. Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

12. Apskaitos politikos keitimas:

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

12.2. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

12.3. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

13. Ilgalaikio nematerialiojo turto pripažinimo, amortizacijos apskaitos principai, įvertinimo metodai.

13.1. Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas (pripažintas esantis turtu) nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Poliklinika disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

13.2. Nematerialusis turtas pripažįstamas, jeigu jis atitinka šiuos nematerialiojo turto pripažinimo požymius:

- pagrįstai tikimasi iš turto ateityje gauti ekonominės naudos;

- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės.

13.3. Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Įsigijimo savikainą sudaro įsigyjant šį turtą sumokėta ar mokėtina pinigų suma (ar kitokio sunaudoto turto vertė), įskaitant muitus ir kitus negražinamus mokesčius, kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos.

13.4. Nematerialiojo turto amortizacijos suma pripažįstama amortizacijos sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama remiantis metine amortizacijos suma, kurią Poliklinika, suderinus su steigėju, nusistato, atsižvelgdama į planuojamą nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką, informaciją apie panašaus ir panašiai naudojamo nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką, techninį, technologinį ir kitokią senėjimą, teisinius bei kitokius veiksnius, ribojančius naudojimo laiką.

13.5. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Poliklinika taiko šiuos nematerialiojo turto, turto grupių amortizacijos normatyvus:

| Nematerialiojo turto grupės | Turto amortizacijos normatyvai metais |
|---|---------------------------------------|
| Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija | 4 |
| Kitas nematerialusis turtas | 9 |

14. Ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo, nusidėvėjimo apskaitos principai, įvertinimo metodai.

14.1. Materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka šiuos požymius:

- ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;

- pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;

- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;

- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, nusistatytą kiekvienai turto grupei;

- Poliklinikai perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

14.2. Poliklinikoje patirtas, kad ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį numatoma naudoti ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip 500 eurų visoms turto grupėms, išskyrus transporto priemones. Transporto priemonės apskaitos ilgalaikio materialiojo turto sudėtyje, nepriklausomai nuo jų įsigijimo vertės.

14.3. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Įsigijimo savikaina nustatoma prie pardavėjui sumokėtos arba mokėtinos už šį turtą sumos pridėdant muitus, akcizus, kitus negražinamus mokesčius, susijusius su šio turto įsigijimu, atsivežimo bei šio turto parengimo naudoti išlaidas, padarytas iki jo naudojimo pradžios. Į ilgalaikio materialiojo turto savikainą įskaitomas pridėtinės vertės mokestis.

14.4. Poliklinikoje nustatyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 1 euras.

14.5. Ilgalaikio materialiojo turto tarnavimo laikas nustatomas remiantis Vyriausybės nustatytais nusidėvėjimo minimaliais ir maksimaliais ekonominiais normatyvais.

14.6. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo suma, kuri nustatoma į planuojamą ilgalaikio materialiojo turto naudojimo intensyvumą, aplinką, naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių kitimą per visą jo naudingo tarnavimo laiką, teisinius ir kitokius veiksnius, ribojančius turto naudingo tarnavimo laiką.

14.7. Poliklinikoje taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo metodas.

14.8. Kiekvieno įsigyto ilgalaikio materialiojo turto objekto nusidėvimoji vertė apskaičiuojamas iš jo įsigijimo savikainos atėmus numatytą likvidacinę vertę.

14.9. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai patvirtinti vyriausiojo gydytojo įsakymu. Poliklinika taiko šiuos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus:

| Ilgalaikio materialiojo turto grupės | Turto nusidėvėjimo normatyvai metais |
|---|---|
| Mašinos ir įrengimai: | |
| - medicininė įranga | 9 |
| - kitos mašinos ir įrengimai | 24 |
| Transporto priemonės: | |
| - lengvieji automobiliai ir jų priekabos | 9 |
| - specialieji automobiliai | 6 |
| Baldai ir biuro įranga: | |
| - baldai | 11 |
| - kompiuteriai ir jų įranga | 6 |
| - kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | 7 |
| - kita biuro įranga | 9 |
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas | |
| - ūkinis inventorių ir kiti reikmenys | 6 |
| - specialieji drabužiai ir avalynė | 1 |
| - kitas ilgalaikis materialusis turtas | 5 |

15. Finansinio turto apskaitos principai:

15.1. Poliklinikos finansinį turtą gali sudaryti įvairios gautinos sumos, atsiradusios suteikus paslaugas arba pardavus ilgalaikį materialųjį ir kitą turtą, pirkėjų skolos, terminuoti indėliai, pinigai ir jų ekvivalentai.

15.2. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį:

- ilgalaikis finansinis turtas – po vienerių metų gautinos sumos, ilgalaikiai terminuoti indėliai, kitas ilgalaikis finansinis turtas;

- trumpalaikis finansinis turtas – išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

15.3. Suteikus skolon paslaugas ar pardavus turtą, už kuriuos bus apmokėta per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos, apskaitoje registruojamos po vienerių metų gautino sumos.

15.4. Trumpalaikis finansinis turtas apskaitomas trumpalaikio turto sąskaitose, atsižvelgiant į atskiras turto grupes.

15.5. Poliklinikos veikloje įprastinis skolų grąžinimo terminas yra ne ilgesnis kaip vieneri metai nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

15.6. Jei Poliklinika suteikia viršsutartinių paslaugų, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tikslinant uždirbtų pajamų sumą, ta suma, kurios teritorinės ligonių kasos neketina apmokėti, nurašoma atitinkamai mažinant sumas ir uždirbtas pajamas.

16. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai:

16.1. Įsipareigojimai pripažįstami:

- įsigijus prekių arba gavus paslaugų, jei už jas dar nesumokėta, kai atsiranda mokėtina suma;

- gavus avansą, kai atsiranda įsipareigojimas suteikti paslaugą;

- pagal mokesčių įstatymus, kai atsiranda įsipareigojimas mokėti mokesčius;

- pagal Darbo kodeksą atsiranda įsipareigojimas darbuotojams mokėti atlyginimą ir kt.

- gavus banko paskolą, kai atsiranda įsipareigojimas grąžinti paskolą;

- gavus išsimokėtinai turto, kai atsiranda įsipareigojimas per sutartyje numatytą laikotarpį sumokėti pinigus ir palūkanas.

16.2. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos įsipareigojimui atsirasti ir Poliklinika prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais.

16.3. Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo terminą finansinės būklės apskaitoje įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

16.4. Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma Poliklinikos apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 d.

16.5. Ilgalaikiai atidėjiniai – tai kompensacijos darbuotojams, kuriems priklauso 2 mėn. išeitinė kompensacija pagal Darbo kodekso 56 str. „Darbo sutarties nutraukimas darbuotojo iniciatyva dėl svarbių priežasčių“.

17. Atsargų apskaitos principai:

17.1. Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį poliklinika sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargoms priskiriamos: medžiagos, vaistai, medikamentai ir medicinos priemonės, inventoriūs ir kitos atsargos.

17.2. Atsargos apskaitoje įvertinamos bei registruojamos įsigijimo savikaina.

17.3. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Atsargų įsigijimo iš tiekėjų savikainą sudaro pirkimo kaina, nurodyta įsigijimo dokumentuose, atimant suteiktas nuolaidas ir nukainojimus.

17.4. Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jei vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato Poliklinikos vadovo įsakymu sudaryta komisija, atsižvelgdama į šių atsargų tikrąją vertę.

17.5. Apskaičiuojant veikloje sunaudotų atsargų savikainą, taikomas FIFO atsargų įkainojimo būdas. Taikant šį būdą, daroma prielaida, kad pirmiausia sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, o laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo įsigytos vėliausiai.

17.6. Atsargų sunaudojimas registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą. Taikant nuolat apskaitomų atsargų sunaudojimo būdą, buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena atsargų operacija: atsargų gavimas, atsargų perdavimas iš vieno padalinio į kitą, atsargų sunaudojimas, nepanaudotų atsargų grąžinimas, atsargų pardavimas.

18. Finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų apskaitos principai:

18.1. Finansavimo sumos skirstomos pagal jų gavimo šaltinius ir naudojimo paskirtį.

18.2. Visos Poliklinikos gaunamos finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį:

- finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumos atsargoms įsigyti;
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

18.3. Visos gaunamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius:

- finansavimo sumos už užsienio valstybių;
- finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų;
- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama);
- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos);
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

18.4. Paslaugomis arba savanorių darbu gauta parama finansavimu nepripažįstama.

18.5. Poliklinikos apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas.

18.6. Gautinos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai tenkinama bent viena iš šio punkto sąlygų:

- mokėjimo paraiška, neviršijanti programų sąmatose patvirtintų sumų ir tenkinanti kitus teisės aktų reikalavimus ar kitų finansavimo sumų teikėjų nustatytas taisykles, pateikiama finansuojančiai įstaiga;

- pateikiama paraiška ar ją atitinkantis dokumentas pagal sudarytą veiklos ar vykdomo projekto finansavimo (padarytų išlaidų kompensavimo) sutartį;

- išimtiniais atvejais pagal kitus dokumentus (pasirašius sutartį, neįpareigojančią teikti paraiškų, pateikus ataskaitą ir t.t.).

18.7. Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tada, kai faktiškai gaunamos lėšos į Poliklinikos sąskaitą, pervedamos tiesiogiai tiekėjams, arba gaunamas nepiniginis turtas (natūra).

18.8. Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautas turtas ne iš viešojo sektoriaus subjektų registruojamas tikrąja verte, taip pat registruojamos gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių, lygios turto tikrajai vertei arba tikrosios vertės ir simbolinio atlygio skirtumui.

18.9. Jeigu turtas gaunamas iš kito viešojo subjekto, tai turto perdavimo ir priėmimo akte turi būti informacija apie turtą ir informacija apie finansavimo sumas, nurodomas pirminis finansavimo sumų šaltinis.

18.10. Jei finansavimo sumos kitoms išlaidoms panaudojamos atsargoms ar ilgalaikiam turtui įsigyti ar su turtu susijusioms išlaidoms, kuriomis didinama turto įsigijimo savikaina, padengti, jos pergrupuojamos pagal faktinį jų panaudojimą.

18.11. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

18.12. Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
- registruojant turto nuvertėjimą;
- registruojant turto pardavimą arba perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

18.13. Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas;
- pardavus atsargas, atsargoms nuvertėjus.

18.14. Finansavimo pajamos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį, kada jos padarytos.

18.15. Poliklinika kitų viešojo sektoriaus subjektų iš savo uždirbtų pajamų nefinansuoja, todėl finansavimo sąnaudos nesusidaro ir jos apskaitoje neregistruojamos.

19. Kitų pajamų ir sąnaudų apskaitos principai:

19.1. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomos Poliklinikos ekonominės naudos padidėjimas.

19.2. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinkto sumos. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos registruojamos apskaitoje kaip įsipareigojimai.

19.3. Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tuomet, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis gali būti patikimai įvertintas;
- tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimu sandoriu susijusi ekonominė nauda;

- sąnaudos, susijusios su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

19.4. Poliklinikos pajamos apskaitoje skirstomos į šias grupes:

- pagrindinės veiklos kitos pajamos – pajamos apmokamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, įskaitant viršsutartines paslaugas, pajamos apmokamos kitų asmenų;

- kitos veiklos pajamos – ilgalaikio turto perleidimo pelnas, pajamos už parduotą kitą turtą, nuosavo turto nuomos pajamos, kitos pajamos;

- finansinės ir investicinės veiklos pajamos – ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios gauti palūkanos už kredito įstaigose laikomus pinigus, valiutų kurso teigiama įtaka, baudos ir delspinigiai, susiję su pirkėjų ir kitomis skolomis.

19.5. Pajamos registruojamos apskaitoje pagal išrašytas sąskaitas faktūras, pagal kasos aparatų ataskaitas.

19.6. Į uždirbtas pajamas neįskaitomos pardavimo nuolaidos, kuriomis pirkėjai pasinaudojo arba pasinaudos vėliau.

19.7. Kai per ataskaitinį laikotarpį paslaugų, apmokamų iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto lėšų, buvo suteikta daugiau, negu kad jos bus apmokėtos, apskaitoje registruojamos viršsutartinės paslaugos. Viršsutartinių paslaugų, įvertintų pagal nustatytus įkainius, suma mažinamos Poliklinikos pajamos ir gautina suma, jei metų pabaigoje paaiškėja, kad jos nebus pamokėtos.

19.8. Kitos veiklos pajamos pripažįstamos tą laikotarpį, kada jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

19.9. Pinigai, gauti iš anksto apmokėjus už paslaugas, apskaitoje rodomi kaip įsipareigojimų pirkėjams didėjimas. Pajamos šiuo atveju pripažįstamos tik suteikus paslaugas.

19.10. Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos palūkanų pajamos už laikomas bankuose pinigines lėšas atsiskaitomosiose sąskaitose, valiutų kurso teikiama įtaka, uždirbtos baudų ir delspinigių pajamos. Remiantis atsargumo principu, Poliklinika baudų, delspinigių ir kitų netesybų pajamas pripažįsta tada, kai gaunami pinigai į sąskaitą banke, o ne tada, kai atsiranda prievolė mokėtojui (pirkėjui) sumokėti šias sumas.

19.11. Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

19.12. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurios nelaikomos sąnaudomis, rodomos finansinės būklės ataskaitoje kaip turtas.

19.13. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos įvykdžius šias sąlygas:

- sąnaudomis gali būti pripažinta išlaidų dalis, susijusi su paslaugų suteikimu;

- sąnaudos susijusios su Poliklinikos turto arba kitų juridinių asmenų jam teikiamų paslaugų naudojimu arba įsipareigojimų kitiems juridiniams asmenims didėjimu, ir šie įsipareigojimai turi būti patikimai įvertinti;

19.14. Per ataskaitinį laikotarpį Poliklinikos padarytos išlaidos, kurių neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada jos patirtos.

19.15. Sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į šias grupes:

- pagrindinės veiklos sąnaudos – darbo užmokesčio, ligos pašalpų, socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos, nuomos, kitų paslaugų, pagrindinės veiklos kitos sąnaudos;

- kitos veiklos sąnaudos – nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo, sąnaudos susijusios su atsitiktiniu turto pardavimu, sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu;

- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – palūkanų sąnaudos, baudų ir delspinigių sąnaudos, sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos, finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos.

19.16. Baudų ir delspinigių sąnaudos pripažįstamos tos dienos data, kurią atsiranda prievolė sumokėti šias sumas.

19.17. Faktiškai patirtos sąnaudos registruojamos apskaitoje pagal dokumentus, kurie patvirtina sąnaudų susidarymo ūkinės operacijas ir ūkinius įvykius. Dokumentuose nurodomi visi privalomi rekvizitai, nurodyti Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 13 straipsnyje.

20. Operacijų užsienio valiuta apskaitos principai.

20.1. Valiutinėmis operacijomis laikomos ūkinės operacijos, kurių vykdymas susijęs su užsienio valiuta. Prie valiutinių operacijų priskiriama:

- prekių, paslaugų ir kito turto pirkimas – pardavimas, už kurį mokama arba įsipareigojama sumokėti užsienio valiuta;

- užsienio valiuta gaunamos ir gražinamos paskolos;

- kitu būdu įgytas arba perleistas turtas, prisiimti finansiniai įsipareigojimai ir jų įvykdymas užsienio valiuta.

20.2. Valiutinė operacija registruojama apskaitoje eurais pagal ūkinės operacijos atlikimo dienos valiutos kursą.

20.3. Komandiruotės išlaidos užsienio valiuta teisės aktų nustatyta tvarka įvertinamos išvykimo į komandiruotę dieną galiojusi valiutos kursu, jei avansas nebuvo išmokėtas.

20.4. Valiuta, išmokėta avansu asmeniui, vykstančiam į komandiruotę užsienyje, įvertinama avanso išmokėjimo dienos kursu. Jei avansas buvo išmokėtas, komandiruotės išlaidos valiuta įvertinamos avanso išmokėjimo dienos kursu. Pateikus į buhalteriją komandiruo to asmens avansinę apyskaitą ir patirtas komandiruotės išlaidas patvirtinančius dokumentus, apskaitoje registruojamos komandiruočių sąnaudos.

20.5. Nepanaudoto avanso likutis įvertinamas avansinės apyskaitos sudarymo dienos valiutos kursu. Pajamuojuotant gražintą į kasą nepanaudotos valiutos likutį, apskaitoje registruojami valiutos kurso skirtumai. Skirtumas tarp valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso, susidaręs keičiant ar perkant valiutą, laikomas banko paslauga ir apskaitoje registruojamas kaip veiklos sąnaudos, o ne finansinės investicinės sąnaudos.

20.6. Įsigijimo savikaina apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas finansinės būklės ataskaitoje įvertinamas eurais, taikant pirkimo dieną galiojusį valiutos kursą.

21. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas:

21.1. Poliklinika nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, kol nėra aišku, ar jis duos Poliklinikai ekonominės naudos.

21.2. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

22. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai:

22.1. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudžiamojo įvykio padarytų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

22.2. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pokyčiai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

22.3. 2020 m. buvo atliktos tarpusavio užskaitos straipsniuose: per vienerius metus gautinos sumos ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 236337,13 eurais. (socialinio draudimo įmokų ir įmokų į garantinį fondą užskaita, pagal aktus tarp Panevėžio teritorinės ligonių kasos, VSDFV Utenos skyriaus ir Poliklinikos).

23. Apskaitos klaidų taisymas:

23.1. Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė (nustatyta Poliklinikos apskaitos politikoje).

23.2. Informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neatskleidimas gali turėti įtakos finansinės atskaitomybės informacijos vartotojų priimamiems sprendimams.

23.3. Informacija laikoma nereikšminga, jei jos suma yra:

- iki 5 procentų grynojo veiklos rezultato,
- iki 0,5 procentų pajamų arba sąnaudų,
- iki 0,5 procentų turto balansinės vertės.

Nustatant reikšmingumą, vertinamas ne tik straipsnio dydis, bet ir pobūdis.

23.2. Apskaitos klaidos (esminės ir neesminės) taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

24. Poataskaitiniai įvykiai:

24.1. Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Poliklinikos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

24.2. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede Nr. 1. 2020 m. įsigyta antivirusinė programa už 1328,63 Eur. Turto (programinė įranga), visiškai amortizuoto, naudojamo Poliklinikos veikloje įsigijimo savikaina 3586,96 Eur.

2 pastaba. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede Nr. 2. 2020 m. įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 15533,63 Eur., t.sk. automobilis už 13570,00 Eur, gydytojo staliukai (2 vnt.) už 1328,63 Eur, dokumentų naikiklis už 635,00 Eur. 2020 m. pagal patikėjimo sutartį Ignalinos rajono savivaldybė perdavė turto už 1348162,60 Eur (pradinė vertė), t.sk. pastatai – 1213696,52 Eur, medicininė įranga – 56782,05 Eur, transporto priemonės – 73159,59 Eur., baldai – 838,16 Eur., kompiuterinė įranga – 3179,44 Eur, kita biuro įranga – 506,84 Eur.

Turto, visiškai nudėvėto, naudojamo Poliklinikos veikloje įsigijimo savikaina 350269,92 Eur, t. sk. medicininė įranga – 212522,55 Eur, transporto priemonės – 105323,65 Eur, baldai – 5439,93 Eur, kompiuterinė įranga – 18008,58 Eur, kita biuro įranga – 2764,41 Eur, mašinos ir įrenginiai – 4519,52 Eur, kito ilgalaikio turto – 1691,28 Eur. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija ir turto, kuris laikinai nenaudojamas Poliklinikos veikloje, Poliklinika neturi.

3 pastaba. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede Nr. 3. Atsargų balansinė vertė ataskaitinių metų pabaigoje 32302,84 Eur, ataskaitinių metų pradžioje – 33540,57 eur. Per ataskaitinį laikotarpį atsargos sumažėjo 1237,73 Eur.

4 pastaba. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama priede Nr. 4. Prie išankstinių apmokėjimų pateikiama informacija ir apie kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas. Viso išankstiniai apmokėjimai 6229,49 Eur, t. sk. tiekėjams – 112,20 darbuotojams – 1118,90 eur (už ateinančių laikotarpių atostogas ir įmokos socialiniam draudimui), ateinančių laikotarpių sąnaudos – 4998,39 Eur (darbuotojų draudimas nuo nelaimingų atsitikimų 528,39 Eur, transporto draudimas – 1609,82 Eur, prenumerata – 62,97 Eur, darbo užmokesčio ir įmokų socialiniam draudimui – 2400,25 Eur kitos (elektroninio parašo licencijos) – 396,96 Eur).

Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 6191,42 Eur.

5 pastaba. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama priede Nr. 5. Viso gautinos sumos 133355,12 Eur, t. sk.: iš Panevėžio teritorinės ligonių kasos už suteiktas medicines paslaugas – 103714,25 Eur (77,8 %), iš kitų juridinių ir fizinių asmenų – 627,35 Eur (0,5 %), gautinos finansavimo sumos – 6322,77 Eur (4,7 %), sukauptos gautinos sumos – 22690,75 Eur (17,0 %). Gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 148238,09 Eur.

6 pastaba. Informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentus pateikiama priede Nr. 6. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai banke ir kasoje – 325890,46 Eur, ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 272085,70 Eur. Per metus pinigų padidėjo 53804,76 Eur.

7 pastaba. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiame priede Nr. 7, informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama priede Nr. 7-1. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 586246,01 Eur, t.sk. iš valstybės biudžeto 24489,70 Eur, iš savivaldybės biudžeto 410882,76 Eur, iš ES 137903,88 Eur, iš kitų šaltinių 12969,67 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 67114,75 Eur. Per ataskaitinius metus finansavimo sumos padidėjo 519131,26 Eur. Finansavimas padidėjo dėl gauto finansavimo (pagal patikėjimo sutartį perduoti pastatai, medicininė įranga, transporto priemonės ir kitas materialusis turtas) iš Ignalinos rajono savivaldybės už 516914,82 Eur.

8 pastaba. Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus pateikiama priede Nr. 8 ir Nr. 8-1. Ataskaitinių laikotarpių pabaigoje ilgalaikiai įsipareigojimai 17173,44 Eur, tai yra priskaičiuotos išaitinės kompensacijos darbuotojams ir socialinio draudimo mokesčiai, kuriems priklauso išaitinė 2 mėn. kompensacija pagal Darbo kodekso 56 str. „Darbo sutarties nutraukimas darbuotojo iniciatyva dėl svarbių priežasčių“.

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama priede Nr. 8-2, informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta – priede Nr. 8-3.

Ataskaitinių metų pabaigoje trumpalaikiai įsipareigojimai – 95533,89 Eur, iš jų:

- skolos tiekėjams – 10059,16 Eur (už medicinos prekes ir paslaugas – 515,64 Eur, komunalines ir ryšių paslaugas – 6108,41 Eur, kitas paslaugas – 3435,11 Eur).

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (socialinio draudimo įmokos ir įmokos į garantinį fondą už 2020 m. gruodžio mėn.) – 23189,54 Eur;

- sukauptos mokėtinos sumos 62285,19 Eur, t.sk. 59361,61 Eur sukauptos atostoginių ir priskaičiuotų nuo jų socialinio draudimo įmokų sąnaudos, 2923,58 Eur sukauptos mokėtinos sumos pagal pacientų teisių ir žalos įstatymą. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu atostoginių sąnaudos padidėjo 10221,67 Eur, kadangi skaičiuojamu laikotarpiu buvo padidintas darbo užmokestis dėl COVID-19.

Visi įsipareigojimai yra eurais.

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 123518,51 Eur.

9 pastaba. Dalininkų kapitalas 2020.12.31 – 27574,72 Eur., 2019.12.31 – 27574,72 Eur.

Informacija apie dalininkų kapitalą ir sukauptą perviršį pateikiama grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

10 pastaba. Finansavimo pajamos – gautų finansavimo sumų iš Valstybės biudžeto, ES struktūrinių fondų ir kitų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per 2020 m. Poliklinikos turėtoms sąnaudoms kompensuoti. 2020 m. finansavimo pajamos 125031,23 Eur, iš jų 7656,38 Eur iš valstybės biudžeto, 4062,10 Eur iš savivaldybės biudžeto, 11521,20 Eur iš ES struktūrinių fondų, 101791,55 Eur iš kitų šaltinių. Informacija apie finansavimo pajamas pateikiama veiklos rezultatų ataskaitoje.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 2020 m. 1458881,98 Eur, t. sk. pagrindinės veiklos pajamos už suteiktas paslaugas apmokamos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo 1287292,55 Eur (88,2 %), pajamos už suteiktas paslaugas apmokamos fizinių ir juridinių asmenų – 46593,20 Eur (3,6 %), finansavimo pajamos - 125031,23 Eur, pervestinos

pajamos už pakartotinai išduotus kompensuojamųjų vaistų pasus – 35,00 Eur. Informacija apie pajamas pateikiama priede Nr. 9.

12 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2020 m. 1428761,24 Eur.:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų (pagal darbo sutartis dirbantiems darbuotojams) sąnaudos – 1112730,06 Eur (77,9 %);
- sunaudotų atsargų savikaina – 116870,70 Eur (8,2 %);
- transporto sąnaudos – 69762,61 Eur (4,9 %);
- komunalinių ir ryšių sąnaudos – 35616,35 Eur (2,5 %)
- paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos – 12530,94 Eur (0,9 %);
- kitų paslaugų sąnaudos – 39896,52 Eur (2,8 %);
- komandiruočių ir kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 1972,55 Eur (0,1 %);
- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 33581,39 Eur (2,3 %)
- kitos sąnaudos (nuomos, nurašytų sumų ir kitos) – 5800,12 Eur (0,4 %).

Informacija apie sąnaudas pagal veiklos segmentus pateikiama priede Nr. 10 ir priede Nr. 10-1.

13 pastaba. Kitos veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2021.28 Eur. Informacija pateikiama priede Nr. 11.

14 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 433,32 Eur., iš jų baudų ir delspinigių pajamos 885,50 Eur, baudų ir delspinigių sąnaudos 452,18 Eur. Informacija pateikiama priede Nr. 12.

15 pastaba. 2020 m. grynasis veiklos perviršis 32575.34 Eur, sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 466610.66 Eur.

16 pastaba. 2020 m. įplaukos 1205327,27 Eur, t. sk. finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms 90101,04 Eur, už suteiktas paslaugas 1113791,73 Eur (iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto 1050875,38 Eur (94,4 %), kitų juridinių ir fizinių asmenų 62916,35 Eur (5,6 %)), kitos įplaukos 1434,50 Eur. Informacija apie įplaukas pateikiame pinigų srautų ataskaitoje.

Pervestos lėšos – 35,00 Eur pervesta Panevėžio TLK už pakartotinai išduotus kompensuojamuosius vaistų pasus. Informacija apie pervestas lėšas pateikiama pinigų srautų ataskaitoje.

17 pastaba. Išmokos ataskaitiniais metais – 1138070,42 Eur:

- darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms – 849939,90 Eur (74,7 %);
- komunalinėms paslaugoms ir ryšiams – 42191,54 Eur (3,7 %);
- transportui – 71740,62 Eur (6,3 %);
- atsargų įsigijimui – 74964,56 Eur (6,6 %);
- komandiruotėms ir kvalifikacijos kėlimui – 1972,55 Eur (0,2 %);
- paprastajam remontui ir eksploatavimui (pastatų, įrangos, įrenginių) – 55544,96 Eur (4,9 %);
- kitų paslaugų įsigijimui – 37537,63 Eur (3,3 %);
- už nuomą – 289,93 Eur
- kitos išmokos – 3888,73 (0,3 %)

Informacija apie išmokas pateikiama pinigų srautų ataskaitoje.

18 pastaba. Investicinės veiklos srautai 2020 m. 16635,63 Eur (įsigytas ilgalaikis materialusis turtas). Informacija apie investicinės veiklos pinigų srautus pateikiame pinigų srautų ataskaitoje.

Informacija apie turtą naudojamą pagal panaudos sutartis

Pagal panaudos sutartis naudojamo turto vertė (pradine turto vertė pagal turto grupes paskutine ataskaitinio laikotarpio dieną Eur):

| | |
|-------------------|-----------|
| Žemė | 5190,00 |
| Pastatai | 69023,24 |
| Medicininė įranga | 111052,05 |

| | |
|----------------------------|------------------|
| Kitos mašinos ir įrengimai | 10430,58 |
| Transporto priemonės | 220421,42 |
| Baldai | 1770,00 |
| Kompiuterinė įranga | 10036,58 |
| Atsargos | 18773,66 |
| Iš viso | 446697,53 |

Informacija apie gautą paramą ir jos panaudojimą

2020 m. gauta paramos už 7319,43 Eur, panaudota įstaigos veikloje už 3939,75 Eur. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikiama priede Nr. 13, informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede Nr. 13-1.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Ataskaitiniai metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

Turto nuvertėjimas

Ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo apskaityta išankstinių apmokėjimų, nematerialiojo turto, ilgalaikio materialiojo turto ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo.

Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. kovo 18 d. Poliklinikoje neįvyko.

Direktorius

Arvydas Ramelis

Vyriausiasis buhalteris

Ričardas Burauskas

Priedas Nr. 1

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | | Nebaigti projektai ir | | 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 | | 4786,96 | | | | | | | 4786,96 | |
| 2. | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį | | 1102 | | | | | | | 1102 | |
| 2.1. | pirkto turto įsigijimo savikaina | | 1102 | | | | | | | 1102 | |
| 2.2. | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | | |
| 3. | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | 1200 | | | | | | | 1200 | |
| 3.1. | parduoto | | | | | | | | | | |
| 3.2. | perduoto | | | | | | | | | | |
| 3.3. | nurašyto | | 1200 | | | | | | | 1200 | |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | | |
| 5. | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | | 4688,96 | | | | | | | 4688,96 | |
| 6. | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | 4736,96 | | X | | X | X | | 4736,96 | |
| 7. | Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma** | X | | | X | | X | X | | | |
| 8. | Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį | X | 509,20 | | X | | X | X | | 509,20 | |
| 9. | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma | X | 1200 | | X | | X | X | | 1200 | |
| 9.1. | parduoto | X | | | X | | X | X | | | |
| 9.2. | perduoto | X | | | X | | X | X | | | |
| 9.3. | nurašyto | X | 1200 | | X | | X | X | | 1200 | |
| 10. | Pergrupavimai (+/-) | X | | | X | | X | X | | | |

| | | | | | | | | |
|-------|--|---|---------|--|--|---|---|---------|
| 11. | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10) | X | 4046,16 | | | X | X | 4046,16 |
| 12. | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | |
| 13. | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma** | | | | | | | |
| 14. | Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | |
| 15. | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | |
| 16. | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma | | | | | | | |
| 16.1. | parduoto | | | | | | | |
| 16.2. | perduoto | | | | | | | |
| 16.3. | nurašyto | | | | | | | |
| 17. | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | |
| 18. | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17) | | | | | | | |
| 19. | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18) | | 642,80 | | | | | 642,80 |
| 20. | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12) | | 50,00 | | | | | 50,00 |

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | Pastatai | | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Masinės ir inžineriniai | 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 |
| 1. | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | 278158,80 | 122254,06 | | 37857,00 | | 2812,47 | | | 441082,33 |
| 2. | Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 564,47 | 1213132,05 | | | 56782,05 | 86729,59 | | 6488,07 | | | | | 1363696,23 |
| 2.1. | pirkto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | 13570,00 | | 1963,63 | | | | | 15533,63 |
| 2.2. | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | 564,47 | 1213132,05 | | | 56782,05 | 73159,59 | | 4524,44 | | | | | 1348162,60 |
| 3. | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | | | | 0,00 | 0,00 | | 363,18 | | 0,00 | | | 363,18 |
| 3.1. | parduoto | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3.2. | perduoto | | | | | | | | | 363,18 | | | | | 363,18 |
| 3.3. | nurašyto | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | | 564,47 | 1213132,05 | | | 334940,85 | 208983,65 | | 43981,89 | | 2812,47 | | | 1804415,38 |
| 6. | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | | | | | 173942,87 | 73278,64 | | 27047,02 | | 2251,00 | X | X | 276519,53 |
| 7. | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma** | X | 331,19 | 693245,99 | | | 56782,05 | 73159,59 | | 4524,44 | X | | X | X | 828043,26 |
| 8. | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | 1,92 | 3202,6 | | | 13476,35 | 13533,96 | | 2670,40 | X | 186,96 | X | X | 33072,19 |
| 9. | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3) | X | | | | | 0 | 0 | | 362,89 | X | 0 | X | X | 362,89 |
| 9.1. | parduoto | X | | | | | | | | | X | | X | X | 0 |
| 9.2. | perduoto | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 9.3. | nurašyto | X | | | | | | | | 362,89 | X | | X | X | 362,89 |
| 10. | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 11. | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10) | X | 333,11 | 696448,59 | | | 244201,27 | 159972,19 | | 33878,97 | X | 2437,96 | X | X | 1137272,09 |

Priedas Nr. 3

ATSARGŲ VERTĒS PASIKEITĪMAS PER ATASKAITINĀ LAIKOTARPĪ*

| Eiļ. Nr. | Straipsnī | Stratēģiskās un neliecināmās atsargos | Mecēziagos, žaliavos ir āķinis | Nebeigta gaminātū produkcija | | Pagaminta produkcija | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos pārduoti | Ilgalaikis materiālais ir bioloģinis | Iš viso |
|----------|---|---------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--|----------------------|--|--------------------------------------|-----------|
| | | | | nebeigta gaminātū produkcija | nebeigta produkcija ir nebeigta produkcija | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Atsargū īsīgijimo vērtē ataskaitināto laikotarpio pradžioje | | 33540,57 | | | | | | 33540,57 |
| 2. | Īsīgīta atsargū per ataskaitināto laikotarpio: (2.1+2.2) | | 159931,71 | | | | | | 159931,71 |
| 2.1. | īsīgīto turto īsīgijimo savikaina | | 118990,56 | | | | | | 118990,56 |
| 2.2. | nemokamai gautū atsargū īsīgijimo savikaina | | 40941,15 | | | | | | 40941,15 |
| 3. | Atsargū sumazējēmas per ataskaitināto laikotarpio (3.1+3.2+3.3+3.4) | | 161169,44 | | | | | | 161169,44 |
| 3.1. | Parduota | | | | | | | | 0,00 |
| 3.2. | Perleista (paskirstīta) | | | | | | | | |
| 3.3. | Sunaudota veikloje | | 161169,44 | | | | | | 161169,44 |
| 3.4. | Ķiti nurašymai | | | | | | | | |
| 4. | Pergrupavimāi (+/-) | | | | | | | | |
| 5. | Atsargū īsīgijimo vērtē ataskaitināto laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | | 32302,84 | | | | | | 32302,84 |
| 6. | Atsargū nuvertējēmas ataskaitināto laikotarpio pradžioje | | | | | | | | |
| 7. | Nemokamai arba už simbolinā atlygi gautū atsargū sukauptā nuvertējimo suma (īķi perdavimo) | | | | | | | | |
| 8. | Atsargū nuvertējēmas per ataskaitināto laikotarpio | | | | | | | | |
| 9. | Atsargū nuvertējimo atķūrimo per ataskaitināto laikotarpio suma | | | | | | | | |
| 10. | Per ataskaitināto laikotarpio pārduotu, perleistu (paskirstītu), sunaudotu ir nurašytū atsargū nuvertējēmas (10.1+10.2+10.3+10.4) | | | | | | | | |
| 10.1. | Parduota | | | | | | | | |
| 10.2. | Perleista (paskirstīta) | | | | | | | | |
| 10.3. | Sunaudota veikloje | | | | | | | | |
| 10.4. | Ķiti nurašymai | | | | | | | | |
| 11. | Nuvertējimo pergrupavimāi (+/-) | | | | | | | | |
| 12. | Atsargū nuvertējēmas ataskaitināto laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11) | | | | | | | | |
| 13. | Atsargū balansinē vērtē ataskaitināto laikotarpio pabaigoje (5-12) | | 32302,84 | | | | | | 32302,84 |
| 14. | Atsargū balansinē vērtē ataskaitināto laikotarpio pradžioje (1-6) | | 33540,57 | | | | | | 33540,57 |

*Reikšmīngos sumos turi būtī detalizojamos atšķīnāmojo rašīto tekstē.

Priedas Nr. 4

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 | 6229,49 | 6191,42 |
| 1.1. | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 112,20 | |
| 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 | 1118,90 | 1453,04 |
| 1.6. | Kiti išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1.7. | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti | | |
| 1.8. | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 4998,39 | 4738,38 |
| 2. | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3. | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 6229,49 | 6191,42 |

Priedas Nr. 5

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio | | |
|----------|--|--|--|--|----------------------------------|--|--|
| | | 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 (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 133355,12 | 126393,67 | | 148238,09 | 104922,63 | |
| 1.1. | Gautinos finansavimo sumos | 6322,77 | 6062,79 | | | | |
| 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 | 104341,60 | 103724,00 | | 106019,91 | 104922,63 | |
| 1.3.1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | | | | | | |
| 1.3.2. | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | | | |
| 1.3.3. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 104341,60 | 103724,00 | | 106019,91 | 104922,63 | |
| 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 | 22690,75 | 16606,88 | | 39380,94 | 0,00 | |
| 1.5.1. | Iš biudžeto | 21,08 | 21,08 | | 36411,30 | | |
| 1.5.2. | Kitos | 22669,67 | 16585,80 | | 2969,64 | | |
| 1.6. | Kitos gautinos sumos | | | | 2837,24 | | |
| 2. | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | | |
| 3. | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 133355,12 | 126393,67 | | 148238,09 | 104922,63 | |

Priedas Nr. 6

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio | | Paskutinė praėjusio | |
|-----------|--|------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | iš viso | biudžeto asignavimai | iš viso | biudžeto asignavimai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant | | | | |
| 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. | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 2.2. | Pinigai kasoje | | | | |
| 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 | 325890,46 | | 272085,70 | |
| 3.1. | Pinigai bankų sąskaitose | 320123,97 | | 270493,20 | |
| 3.2. | Pinigai kasoje | 5766,49 | | 1592,50 | |
| 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) | 325890,46 | | 272085,70 | |
| 5. | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

Priedas Nr. 7-1

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) | | 4261,47 | 4261,47 | 21,08 | 24468,62 | 24489,70 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 4596,28 | 4596,28 | | 410882,76 | 410882,76 |
| 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) | | 52090,65 | 52090,65 | 238,9 | 137664,98 | 137903,88 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | | 6166,35 | 6166,35 | 6062,79 | 6906,88 | 12969,67 |
| 5. | Iš viso | 0 | 67114,75 | 67114,75 | 6322,77 | 579923,24 | 586246,01 |

18-ojo VSAFAS "Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, nepibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai" 3 priedas

Priedas Nr. 8

ATIDĖJIMAI 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 | 17173,44 | | | | | 17173,44 |
| 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 teises 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. | Sutaupoms atkurti | | | | | | |
| 11. | Kita* | | | | | | |
| 12. | Iš viso atidėjinių | 17173,44 | | 0 | | | 17173,44 |

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

Priedas Nr. 8-1

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 | 17173,44 | 17173,44 |
| 3. | Po penkerių metų | | |
| 4. | Atidėjinių suma, iš viso | | |

Priedas Nr. 8-2

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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | | |
| 2. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 23189,54 | 23189,54 | | 23847,43 | 20868,03 | |
| 3. | Tiekėjams mokėtinos sumos | 10059,16 | | | 50531,14 | 339,48 | |
| 4. | Sukauptos mokėtinos sumos | 62285,19 | 0 | | 49139,94 | 0 | |
| 4.1. | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 59361,61 | | | 49139,94 | | |
| 4.3. | Kitos sukauptos sąnaudos | | | | | | |
| 4.4. | Kitos sukauptos mokėtinos sumos | 2923,58 | | | | | |
| 5. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 0,00 | 0,00 | | 0 | 0 | |
| 5.1. | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 5.2. | Gauti išankstiniai apmokėjimai | | | | | | |
| 5.3. | Kitos mokėtinos sumos | | | | | | |
| 6. | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 95533,89 | 23189,54 | | 123518,51 | 21207,51 | |

Priedas Nr. 8-3

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

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|---------------------|-------------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Eurais | 112707,33 | 95533,89 |
| 2 | JAV doleriais | | |
| 3 | Kitomis | | |
| 5. | Iš viso | 112707,33 | 95533,89 |

Priedas Nr. 9

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos | 1333885,75 | 1253828,33 |
| 1.1. | Pajamos iš rinkliavų | | |
| 1.2. | Pajamos iš administracinių baudų | | |
| 1.3. | Pajamos iš dividendų | | |
| 1.4. | Pajamos iš atsargų pardavimo | | |
| 1.5. | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | | |
| 1.6. | Suteiktų paslaugų pajamos** | 1333885,75 | 1253828,33 |
| 1.7. | Kitos | | |
| 2. | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | 35,00 | 20,00 |
| 3. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 1333850,75 | 1253808,33 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SAUNAUS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

| Eil. nr. | Grupė | Ataskaitinis laikotarpis | | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | | | | | | |
|----------|--|--------------------------------|-------------------|---|---|----------------------------------|----------------|---------------------------|---|---|------|----|----|
| | | Vidutinis darbuotojų skaičius* | | Darbo užmokesčio sąnaudos | | Vidutinis darbuotojų skaičius* | | Darbo užmokesčio sąnaudos | | | | | |
| | | Pareiginė alga | Priedai, premijos | Darbuotojų išlaidų kompensavimas ¹ | Išmokos diplomatams ir jų šeimų ² nariams ² | Kita | Pareiginė alga | Priedai, premijos | Darbuotojų išlaidų kompensavimas ³ | Išmokos diplomatams ir jų šeimų ⁴ nariams ⁴ | Kita | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| | Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ⁵ | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Teisėjai | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Valstybės tarnautojai ⁶ | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | einantys vadovaujamas pareigas | | | | | | | | | | | | |
| 3.2. | patarėjai | | | | | | | | | | | | |
| 3.3. | specialistai | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Kariai | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį | 76 | 1017752,02 | 50832,77 | | | 44145,27 | | | | | | |
| 5.1. | einantys vadovaujamas pareigas | 4 | 83966,10 | 1170,61 | | | 4153,96 | | | | | | |
| 5.2. | kiti darbuotojai | 72 | 933785,92 | 49662,16 | | | 39991,31 | | | | | | |
| 6. | Kiti | | | | | | | | | | | | |
| 7. | Iš viso: | | | | | | | | | | | | |
| 8. | Iš jų socialinio draudimo sąnaudos | | | | | | | | | | | | |

* Apskaičiuojant vidutinį darbuotojų skaičių rekomenduojama taikyti Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklės, patvirtintos Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. 134 „Dėl Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklės patvirtinimo“

¹ Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

² Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

³ Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

⁴ Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

⁵ Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės politikų ir valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

⁶ Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės tarnybų įstatyme ir statutinį valstybės tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SAŃAUDOS*

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Kitos veiklos pajamos | | |
| 1.1 | Pajamos iš atsargų pardavimo | 2021,28 | 1976,83 |
| 1.2 | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | | |
| 1.3 | Nuomos pajamos | | |
| 1.4 | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos** | 2021,28 | 1976,83 |
| 1.5 | Kitos | | |
| 2. | Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos | | |
| 3. | Kitos veiklos sąnaudos | 0 | 0 |
| 3.1 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | |
| 3.2 | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo | | |
| 3.3 | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | |
| 3.4 | Paslaugų sąnaudos | | |
| 3.5 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | | |
| 3.6 | Kitos veiklos sąnaudos | | |
| 4. | Kitos veiklos rezultatas | 2021,28 | 1976,83 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos aiškinamojo rašto tekste.

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

Priedas Nr. 12

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SAŃAUDOS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------------|--|---------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 885,5 | 0 |
| 1.1. | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 1.2. | Baudų ir delspinigių pajamos | 885,5 | |
| 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 | 452,18 | 0,00 |
| 2.1. | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 2.2. | Baudų ir delspinigių sąnaudos | 452,18 | |
| 2.3. | Palūkanų sąnaudos | | |
| 2.4. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos* | | |
| 3. | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | 433,32 | 0,00 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

| Eil. Nr. | Gautos paramos teikėjas | | Gautos paramos dalykas | | | | Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį *** |
|----------|--|-----------|------------------------|------------------------|-------------|------------------|--|
| | Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas | Kodas | Pinigais | Turtu, išskyrus pinigų | Paslaugomis | Turto panauda ** | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys | | | 7032,25 | | | 7032,25 |
| 1.1. | Labdaros fondas „Vienybė“ | 192000131 | | 393,25 | | | 393,25 |
| 1.2. | VŠĮ „Laisvės TV“ | 304405807 | | 6639,00 | | | 6639,00 |
| 2. | Užsienio valstybių juridiniai asmenys | | | | | | |
| 2.1. | | | | | | | |
| 2.2. | | | | | | | |
| 3. | Fiziniai asmenys* | X | | | | | |
| 4. | Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį | X | 287,18 | X | X | X | 287,18 |
| 5. | Anonimiškai | X | | | | | |
| 6. | Gauta iš paramos lėšų įgyto turto | | | | | | |
| 6.1. | | | | | | | |
| 6.2. | | | | | | | |
| 7. | Iš viso | X | 287,18 | 7032,25 | | | 7319,43 |

* 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 inventorius, 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 aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelyje nurodytų lėšų suma.

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 | | 287,18 | | | | | 287,18 |
| 2. | Turtu, išskyrus pinigus | | 7032,25 | | 3939,75 | | | 3092,50 |
| 3. | Paslaugomis | | | | | | | |
| 4. | Turto panauda | | | | | | | |
| 5. | Iš viso | | 7319,43 | | 3939,75 | | | 3379,68 |

* 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.