VIEŠOJI ĮSTAIGA MOLĖTŲ RAJONO GREITOSIOS MEDICINOS PAGALBOS CENTRAS
Įmonės kodas 300618925
Adresas: Graužinių g. 13, Molėtai

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2017 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS

2018-03-16 Nr. F-01

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**7039,34**	**9969,72**
I.	Nematerialusis turtas	1	0,86	0,86
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga		0,86	0,86
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	7038,48	9968,86
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrengimai		49,88	333,10
II.6	Transporto priemonės		217,82	362,62
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		647,19	98,58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6123,59	9174,56
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**85840,02**	**81030,54**
I.	Atsargos	3	1630,06	2377,19
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1630,06	2377,19
I.3	Pagaminta produkcija			
I.4	Nebaigta gamyba			
I.5	Kitos atsargos			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	4	31178,75	29975,09
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		31178,75	29975,09
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	53031,21	48678,26
	IŠ VISO TURTO:		**92879,36**	**91000,26**

D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	6	**1275,08**	**1005,13**
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		60,60	363,18
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1214,48	641,95
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**12059,28**	**12940,35**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		12059,28	12940,35
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 spcialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	7	2173,77	2856,98
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	8	9885,51	10083,37
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	**GRYNASIS TURTAS**	9	**79545,00**	**77054,78**
I.	Dalininkų kapitalas		1448,10	1448,10
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		78096,90	75606,68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2490,22	1363,69
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		75606,68	74242,99
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		**92879,36**	**91000,26**

Direktorė Auksė Mackonienė

Vyr. buhalterė Egidija Stražinskienė

VIEŠOJI ĮSTAIGA MOLĖTŲ RAJONO GREITOSIOS MEDICINOS PAGALBOS CENTRAS

Įmonės kodas 300618925. Adresas: Graužinių g. 13, Molėtai

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M.GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2018-03-16 Nr.F-02

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**373166,46**	**357104,73**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	13	1947,38	2666,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1802,58	1753,44
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		144,8	913,19
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	12	371219,08	354438,1
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		371219,08	354438,1
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**370676,24**	**355741,04**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	10	304963	288032,78
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3599,38	4135,18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8021,36	7023,75
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		51,30	
V.	TRANSPORTO		21994,28	20926,09
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		805,7	962
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		12697,71	16004,64
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	11	14132,9	15986,46
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	14	4410,61	2670,14
XIV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**2490,22**	**1363,69**
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**			
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**2490,22**	**1363,69**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**2490,22**	**1363,69**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė Auksė Mackonienė

Vyr. buhalterė Egidija Stražinskienė

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“
2 priedas

VIEŠOJI ĮSTAIGA MOLĖTŲ RAJONO GREITOSIOS MEDICINOS PAGALBOS CENTRAS

Įmonės kodas 300618925. Adresas: Graužinių g. 13, Molėtai

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-16 Nr. F-03
(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**		5021,95		5021,95	4963,73		4963,73
I.	Įplaukos		372287,45		372287,45	355 531,80		35 531,80
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		2217,33		2217,33	1868,00		1868,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1500,00		1500,00	1350,00		1350,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		717,33		717,33	518,00		518,00
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		370070,12		370070,12	353663,80		353663,80
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos		28235,00		28235,00	28013,00		28013,00
II.1	Į valstybės biudžetą		28235,00		28235,00	28013,00		28013,00
II.2	Į savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		339 030,50		339 030,50	322555,07		322555,07
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		276 780,90		276780,9	259894,33		259894,33
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		8437,45		8437,45	6111,86		6111,86
III.3	Komandiruočių		51,30		51,30			
III.4	Transporto		22434,21		22434,21	21017,75		21017,75
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		805,70		805,70	962,00		962,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		14714,21		14714,21	10560,78		10560,78
III.7	Atsargų įsigijimo		11396,12		11396,12	15539,12		15539,12
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		4410,61		4410,61	8469,23		8469,23
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							
B.	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		669,00		669,00	2 040,00		2 040,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		669,00		669,00	2 040,00		2 040,00
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							

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
C.	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**							
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		4352,95		4532,95	2923,73		2923,73
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		48678,26		48678,26	45754,53		45754,53
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		53031,21		53031,21	48678,26		48678,26

Direktorė Auksė Mackonienė

Vyr. buhalterė Egidija Stražinskienė

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita"
1 priedas

VIEŠOJI ĮSTAIGA MOLĖTŲ RAJONO GREITOSIOS MEDICINOS PAGALBOS CENTRAS

Įmonės kodas 300618925, adresas Graužinių g. 13, Molėtai

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2017 M.GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2018-03-16 Nr.F-04

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam 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 2015 m. gruodžio 31 d.**		**1448,10**				**74242,99**	75691,09	
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		1363,69	1 363,69 Lt	
9.	**Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.**		1448,10				75606,68	77054,78	
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		2490,22	2490,22	
17.	**Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.**		**1448,10**				**78096,90**	79545,00	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė Auksė Mackonienė

Vyr. buhalterė Egidija Stražinskienė

VIEŠOJI ĮSTAIGA MOLĖTŲ RAJONO GREITOSIOS MEDICINOS PAGALBOS CENTRAS
Įmonės kodas 300618925, Graužinių g. 13, LT-33125 Molėtų r. sav., Molėtai

2017 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Molėtų rajono greitosios medicinos pagalbos centras (toliau – įstaiga) įsteigta 2006 m rugsėjo 21 d, Molėtų rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2006 09 21 Nr. B1-110.
Įstaigos buveinė – Graužinių g. 13, Molėtai.
Identifikavimo kodas – 300618925.
Nėra registruota Pridėtinės vertės mokesčio mokėtojų registre.
Įstaigos steigėjas Molėtų rajono savivaldybės taryba.
Įstaiga įregistruota 2006 m. lapkričio 24 d. Valstybės įmonė Registrų centras.
Įstaigos dalininkas metų pradžioje ir pabaigoje yra Molėtų rajono savivaldybė.

VšĮ Molėtų rajono greitosios medicinos pagalbos centras yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos asmens sveikatos priežiūros įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

Veiklos pobūdis:

1. greitosios medicinos pagalbos veikla;
2. kita, įstatymais neuždrausta veikla (veiklos, kurios pagerintų personalo ir pacientų darbo ir poilsio sąlygas, konferencijų, seminarų, tobulinimosi kursų organizavimas ir kt.);
3. mokamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimas;
4. būtinosios medicinos pagalbos teikimas;
5. jeigu veiklai, numatytai įstaigos įstatuose, reikalinga licencija (leidimas), tai tokią licenciją (leidimą) įstaiga privalo turėti.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

VšĮ Molėtų rajono greitosios medicinos pagalbos centras yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį, ir teisinį savarankiškumą. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje įstaigoje dirbo 22 darbuotojai, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 22 darbuotojai. Per metus buvo priimti 2 darbuotojai ir atleisti 2 darbuotojai.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, sumažinti gyventojų sergamumą ir mirtingumą, kokybiškai teikti medicinos paslaugas.

Įstaigos pagrindiniai veiklos uždaviniai: pradėti teikti būtinąją medicinos pagalbą įvykio vietoje sergantiems ar sužeistiems asmenims ir, esant indikacijų, skubiai juos nugabenti į stacionarinę asmens sveikatos priežiūros įstaigą arba patarti kreiptis į ambulatorinę asmens sveikatos priežiūros įstaigą.

Įstaiga turi 2 GMP brigadas. Be pagrindinės veiklos atlieka pacientų (gimdyvių, vaikų, psichinių, infekcinių, chirurginių) pervežimus į kitas Utenos ir Vilniaus ASPĮ.

2017 m. įstaiga aptarnavo 4995 iškvietimus, iš jų:
Nelaimingi atsitikimai 669;
Ūmūs susirgimai ir būklės 3279;
Gimdyvės 39;

Skubūs pervežimai 1008;

Taip pat Įstaiga teikia mokamas paslaugas: GMP brigados budi įvairių renginių metu, pacientų pervežimai, privalomasis pirmosios pagalbos mokymas.

I. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais:

subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio svarbos.

Apskaita tvarkoma taip, kad teisingai atspindėtų įstaigos finansinę padėtį bei veiklos rezultatus. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Apskaita tvarkoma vadovaujantis:

Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;

Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės ir finansinės atskaitomybės įstatymu.

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau– VSAFAS).

Taiko apskaitos politiką, patvirtintą VšĮ Molėtų rajono greitosios medicinos pagalbos centro direktorės 2010 m. sausio 8 d. įsakymu Nr. 1-G-2 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo".

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0,29 Eur.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	1
2.	Kitas nematerialus turtas	2

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas , finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0,29 Eur.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno Euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis direktoriaus 2014-11-25 d. įsakymu Nr. V-63 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“ patvirtintais ekonominiais normatyvais:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
	Mašinos ir įrenginiai	
1	Medicinos įranga	5
2	Mobiliojo telefono ryšio įrenginiai ir įranga	3
3.	Apsaugos įranga	3
	Transporto priemonės	
4.	Specialūs automobiliai	4
5.	Lengvieji automobiliai	6
	Baldai ir biuro įranga	
6.	Baldai	7
7	Kompiuteriai ir jų įranga	4
8.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
9.	Kita biuro įranga	4
	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
10.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	6
11.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1

Įstaigoje ilgalaikiu turtu laikomas turtas, kurio įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 500 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas ***taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą*** nuo kito mėnesio pirmos dienos, pradėjus turtą naudoti ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos, po jo nurašymo, pardavimo.

Kiekvieno ilgalaikio materialiojo turto vieneto naudojimo pradžia įforminama įstaigos vadovo patvirtintu turto įvedimo į eksploataciją aktu.

Pagal panaudos sutartį perduoto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimą skaičiuoja ir į sąnaudas įskaito panaudos davėjas.

Atsargos

Atsargoms priskiriamas trumpalaikis turtas, kurį įstaiga sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargoms priskiriama medikamentai ir medicinos priemonės, medžiagos, kuras, inventorius ir kt. atsargos. Įsigijimo metu atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, įskaitant neatskaitomą PVM, balanse rodomos įsigijimo savikaina.

Įstaiga apskaičiuodama veikloje sunaudotų atsargų savikainą taiko FIFO būdą.

Inventoriaus, kuris įsigijus perduodamas naudoti, vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Vidaus kontrolės tikslais apskaitoma kiekine ir vertine išraiška.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Naudoto ilgalaikio materialiojo turto pardavimas Įstaigos apskaitoje priskiriamas prie kitos veiklos.

Įstaigai parduodant savo veikloje naudotą nematerialųjį ar ilgalaikį materialųjį turtą, apskaitoje registruojamas tik pelnas arba nuostoliai iš pardavimo.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi

tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų apskaitoje.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas

Finansinių ataskaitų pateikimo tvarką reglamentuoja 1-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ .

Metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

1. finansinės būklės;
2. veiklos rezultatų;
3. pinigų srautų;
4. grynojo turto pokyčių;
5. aiškinamasis raštas.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaiga turi pateikti finansinių ataskaitų rinkinį Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme ir kituose teisės aktuose nustatytais terminais.

Finansinės būklės ataskaitoje pateikiama informacija apie Įstaigos turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus ir grynąjį turtą.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiama informacija turi išsamiai ir teisingai parodyti Įstaigos veiklos rezultatus, t. y. uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas per šioje ataskaitoje nurodytą ataskaitinį laikotarpį.

Įstaiga, sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, grynojo turto pokyčių ataskaitoje pateikia informaciją apie tikrosios vertės rezervą; kitus rezervus; sukauptą perviršį ar deficitą, dalininkų kapitalą nurodant šių straipsnių likutį laikotarpio pradžioje, pasikeitimus, įvykusius per laikotarpį (padidėjimą, sumažėjimą, naujų rezervų sudarymą arba panaudojimą) ir likutį laikotarpio pabaigoje bei lyginamąją ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informaciją.

Pinigų srautus grupes Įstaiga sudaro atsižvelgdama į savo veiklos pobūdį ir standartų (VSAFAS) reikalavimus. Pagrindinės veiklos pinigų srautai yra už teikiamas medicinines paslaugas.

Aiškinamajame rašte detalizuojamos veiklos rezultatų, finansinės būklės, grynojo turto pokyčių, pinigų srautų ataskaitose nurodytos sumos tiek, kiek reikalauja VSAFAS ar kiek to reikia teisingai suprasti informacijai.

Aiškinamąjį raštą sudaro šios dalys: bendroji dalis, apskaitos politika, pastabos.

Aiškinamajame rašte pateikiama finansinių ataskaitų straipsnių išsamesnė analizė, papildoma informacija ir paaiškinimai, susiję su įstaigos veikla per ataskaitinį laikotarpį.

III PASTABOS

Pastaba Nr. 1.

Ilgalaikis nematerialus turtas.(1 priedas).

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga neįsigijo ir nenurašė ilgalaikio nematerialaus turto. Visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje ilgalaikis nematerialus turtas:

Pavadinimas	Įsigijimo metai	Likutinė vertė Eur
Transporto kontrolės sistema	2008	0,28
Transporto kontrolės sistema AOV 516	2009	0,29
Transporto kontrolės sistema AOV 529	2009	0,29

Pastaba Nr. 2.

Ilgalaikis materialus turtas.(2 priedas)

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto :

Pavadinimas	Vertė Eur.
Kampas Kapri	669,00
Viso:	669,00

Ilgalaikio materialaus turto per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nenurašė.

Visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje materialus ilgalaikis turtas:

Pavadinimas	Įsigijimo metai	Likutinė vertė Eur.
Automobilis UAZ -39629 ZUN 912	2001	0,29
Automobilis Mercedes Benz 313	2008	0,29
Kompiuteris su programa	2008	0,29
Kompiuteris su programa	2010	0,29
Kompiuterio komplektas	2010	0,29
Pulsoksimetras Smart Ox	2010	0,29
Pulsoksimetras Smart Ox	2010	0,29
Elektrokardiografas AR 600 ADV	2007	0,29
CPR mokomasis manekenas su kietu lagaminu	2007	0,29
Kėdė-neštuvai SPENCER 455/B	2007	0,29
Kėdė-neštuvai SPENCER 455/B	2007	0,29

Molėtų rajono savivaldybės administracijos perduotas 2013 m. gegužės 30 d. panaudos sutartimi Nr.T6-2 ilgalaikis materialus turtas: greitosios medicinos pagalbos automobilis Volkswagen Transporter su medicinine ir GPS įranga valstybinis numeris DRC853, 2 greitosios medicinos pagalbos automobiliai Volkswagen LT28 (valstybiniai Nr.AOV516, AOV529), kurių 2017 m. gruodžio 31 d. įsigijimo vertė yra 204173,11 Eur. , trumpalaikis turtas LOR rinkinys, kurio vertė 2017 m. gruodžio 31 d. yra 91,43 Eur.

Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos perduotas 2017 m. gegužės 12 d. valstybės turto panaudos sutartimi Nr.PS-53 ilgalaikis materialus turtas - B tipo greitosios medicininės pagalbos automobilis „Wolkswagen Transporter" valstybinis Nr.JSE805 su medicinos įranga ir įsigijimo vertė 2017-12-31 d. yra 65600,00 Eur.

Pastaba Nr.3.

Atsargos.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 3 priede.

Pastaba Nr. 4.

Gautinos sumos – 31178,75 Eur.

Gautinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Paslaugų gavėjo pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Panevėžio teritorinė ligonių kasa	31171,24
2	Asmenys, skolingi už ryšių paslaugas	7,51
	VISO:	31178,75

Pastaba Nr. 5.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 53031,21 Eur.

Banko sąskaitoje yra 52050,95 Eur., kasoje 980,26 Eur..

Pastaba Nr. 6.

Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį bei finansavimo sumų likučius pateikti 4 priede.

Finansavimo suma 2017 m. gruodžio 31 d. -1275,08 Eur. , tai sudaro lėšos iš savivaldybės biudžeto 60,60 Eur., kitų šaltinių 1214,48 Eur.

Eilės Nr.	Finansavimo šaltinis	Suma Eur.
2	**Finansavimo sumos , išskyrus neatlygintinai gautą turtą**	**1947,38**
	Molėtų rajono savivaldybės administracija	1802,58
	Kitos pajamos	144,80

2017 m. įstaiga dalyvavo Molėtų rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo programoje „Sužalojimų profilaktika ir mirtingumo nuo traumų prevencija“ ir gavo 500 Eur. minėtai programai vykdyti. Už gautas lėšas įstaiga įsigijo prožektorius – 4 vnt., atsiurbėją chirurginį Askir 36BR, 1000 ml. Indas - 1 vnt, Stifneck Select kaklo įtvarus - 4 vnt.. 2017 m. įstaiga dalyvavo Molėtų rajono savivaldybės visuomenės rėmimo programoje „Greitosios medicinos pagalbos paslaugų pacientams kokybės gerinimas“ ir gavo 500 Eur. minėtai programai vykdyti. Už gautas lėšas įstaiga įsigijo elektrokardiografą – vnt., deguonies kateterius (oksigeneratorius) – 4 vnt. 2017 m. įstaiga dalyvavo Molėtų rajono savivaldybės visuomenės rėmimo programoje „Teikiamų paslaugų pacientams kokybės gerinimas ūmių būklių – paspringimo, traukulinio sindromo metu“ ir gavo 500 Eur. minėtai programai vykdyti. Už gautas lėšas įstaiga įsigijo liemenę Heimlicho manevrui demonstruoti – 1 vnt., turniketas SWAT-T- 50 vnt., orofaringinius vamzdelius SG-008 – 22 vnt., nazofaringinius vamzdelius – 20 vnt..

Pastaba Nr. 7.

Tiekėjams mokėtinos sumos 2173,77 Eur.: transporto (už degalus) 1893,53 Eur., už ryšio paslaugas 96,82 Eur., patalpų šildymo 89,93 Eur., kitos- 93,49 Eur.

Pastaba Nr. 8.

Sukauptos mokėtinos sumos 9885,51 Eur. tai sudaro darbuotojų sukauptos atostoginių sąnaudos.

Pastaba Nr. 9.

Įstaigos grynasis turtas 79545,00 Eur.
Ankstesnių metų perviršis 75606,68 Eur.
Ataskaitinių metų perviršis 2490,22 Eur.
Dalininkų kapitalas 1448,10 Eur.

Pastaba Nr. 10.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Įstaigos darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 304963,00 Eur. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Darbo užmokestis	232513,97 Eur.
Tame tarpe įstaigos direktorei	16223,76 Eur.
Socialinio draudimo įmokos	72449,03 Eur.

Pastaba Nr. 11.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 14132,90 Eur. Ataskaitinio laikotarpio sunaudotų atsargų sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Medikamentai (vaistai, med. priemonės)	6035,77
2.	Ūkinės, kanceliarinės ir kt. prekės	8097,13
	VISO:	14132,90

Pastaba Nr. 12.

Kitos pajamos -371219,08 Eur.
Ataskaitinių laikotarpių įstaigos gautos pajamas pagal šaltinius:

Eil. Nr.	Lėšų šaltiniai	Suma (Eur.)
1.	Panevėžio teritorinė ligonių kasa	365813,11
2	Pajamos už mokamas paslaugas (pacientų pervežimai)	1881,91
3	Pajamos už mokamas paslaugas (budėjimai renginiuose)	2348,06
4	Pajamos už privalomojo pirmos pagalbos mokymus	1176,00
	VISO:	371219,08

Pastaba Nr.13

Finansavimo pajamos -1947,38 Eur.
Finansavimo sumos ataskaitinį laikotarpį pripažintos finansavimo pajamomis, kai jos buvo panaudotos, t.y. iš finansavimo sumų įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 447,38, kitos išlaidos 1500,00 (4 priedas).

Pastaba Nr. 14.

Kitų paslaugų sąnaudos 4410,61Eur.
Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro draudimo sąnaudos.

PRIDEDAMA.
1 priedas. Ilgalaikio nematerialaus turto vertės pasikeitimas, 2 lapai;
2 priedas. Ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimas, 2 lapai;
3 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas, 1 lapas;
4 priedas. Informacija apie finansavimo sumas, 1 lapas.

Direktorė Auksė Mackonienė

Vyr. buhalterė Egidija Stražinskienė

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		1254,34							1254,34
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 savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-**		1254,34							**1254,34**
6.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X	1253,48		X		X	X		1253,48
7.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma****	X			X		X	X		
8.	**Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį**	X			X		X	X		
9.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma**	X			X		X	X		
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	X	1253,48		X		X	X		**1253,48**
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**									
13.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma****									
14.	**Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									
15.	**Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									
16.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma**									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	**Pergrupavimai (+/-)**									
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)**									
19.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)**		0,86							**0,86**
20.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)**		0,86							**0,86**

* – 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	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**						**2029,08**	**41965,94**		**1149,5**		**26928,22**			**72072,74**
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0	0	0	0	0	0	0	0	669	0		0	0	**669**
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									669					**669**
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														**0**
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	**0**
3.1.	parduoto														**0**
3.2.	perduoto														**0**
3.3.	nurašyto														**0**
4.	Pergrupavimai (+/-)														**0**
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2029,08**	**41965,94**	**0**	**1818,5**	**0**	**26928,22**	**0**	**0**	**72741,74**
6.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X					**1695,98**	**41603,32**		**1050,92**	X	**17753,66**	X	X	**62103,88**
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	**0**
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					283,22	144,8		120,39	X	3050,97	X	X	**3599,38**
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9,2+9.3)	X	0	0	0	0	0	0	0	0	X		X	X	**0**
9.1.	parduoto	X									X		X	X	**0**
9.2.	perduoto	X									X		X	X	**0**
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	**0**
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	**0**
11.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	X	**0**	**0**	**0**	**0**	**1979,2**	**41748,12**	**0**	**1171,31**	X	**20804,63**	X	X	**65703,26**
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X									X				**0**

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				0
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	0	0	0	0	0	0	0	0	X	0	0	0	0
16.1.	parduoto	X									X				0
16.2.	perduoto	X									X				0
16.3.	nurašyto	X									X				0
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				0
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)**	X	0	0	0	0	0	0	0	0	X	0	0	0	0
19.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														0
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)	0	X	X	X	0	X	X	0	X	0	X	X	X	0
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0
24.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)**	0	X	X	X	0	X	X	0	X	0	X	X	X	0
25.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)**	0	0	0	0	0	49,88	217,82	0	647,19	0	6123,59	0	0	7038,48
26.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)**	0	0	0	0	0	333,1	362,62	0	98,58	0	9174,56	0	0	9968,86

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

3 priedas

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 įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**2377,19**						**2377,19**
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	0	38318,71	0	0	0	0	0	**38318,71**
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		38318,71						**38318,71**
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								**0**
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0	39065,84	0	0	0	0	0	**39065,84**
3.1.	Parduota								**0**
3.2.	Perleista (paskirstyta)								**0**
3.3.	Sunaudota veikloje		39065,84						**39065,84**
3.4.	Kiti nurašymai								**0**
4.	Pergrupavimai (+/-)								**0**
5.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**	**0**	**1630,06**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1630,06**
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								**0**
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								**0**
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								**0**
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								**0**
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)	0	0	0	0	0	0	0	**0**
10.1.	Parduota								**0**
10.2.	Perleista (paskirstyta)								**0**
10.3.	Sunaudota veikloje								**0**
10.4.	Kiti nurašymai								**0**
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								**0**
12.	**Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
13.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)**	**0**	**1630,06**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1630,06**
14.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)**	**0**	**2377,19**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2377,19**

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	363,18	1500,00					1802,58				60,6
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	363,18						302,58				60,6
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1500,00					1500,00				
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	**Iš kitų šaltinių:**	641,95	717,33					144,80				1214,48
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	361,47						144,80				216,67
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	280,48	717,33									997,81
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	1005,13	2217,33					1947,38				1275,08