

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

162771025, Mokyklos g. 4, Šaukėnai, Kelmės r. sav.

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

VšĮ Šaukėnų ambulatorija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. vasario 28 d. Nr. 5-16
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	Nr. 1	45459,78	50359,02
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	Nr. 2	45459,78	50359,02
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai		29309,41	30264,97
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5861,46	6363,30
II.6	Transporto priemonės		1,45	1,45
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		9057,08	11774,24
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		1230,38	1955,06
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	Nr. 3		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	Nr. 4	113885,24	107347,21
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		11140,73	7322,47
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	Nr. 5	476,69	416,59
III.	Per vienus metus gautinos sumos	Nr. 6	32424,40	33349,40
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		32424,40	32506,90
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	Nr. 7	69843,42	66258,75
	IŠ VISO TURTO:		159345,02	157706,23
D.	FINANSAVIMO SUMOS	Nr. 8	47585,53	48070,03
I.	Iš valstybės biudžeto		4238,30	1513,03
II.	Iš savivaldybės biudžeto		30058,64	31094,12
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9251,27	12189,59
IV.	Iš kitų šaltinių		4037,32	3273,29

E.	ISIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	Nr. 9	42818,66	41777,27
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	Nr. 9.1	7910,47	7426,08
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		7910,47	7426,08
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	Nr. 9.2	34908,19	34351,19
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1814,18	1715,92
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		33094,01	32635,27
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		68940,83	67858,93
II.	Rezervai		3666,52	3666,52
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		65274,31	64192,41
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	Nr. 10	1081,90	2431,47
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		159345,02	157706,23

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo
 arba jo įgalioto administracijos vadovo
 pareigų pavadinimas)

 Vyriausioji finansininkė
 (ataskaitą parengusio asmens
 pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Dalė Leliukienė
 (vardas ir pavardė)

Salomėja Andruškienė
 (vardas ir pavardė)

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

VšĮ Šaukėnų ambulatorija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

162771025, Mokyklos g. 4, Šaukėnai, Kelmės r. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. vasario 28 d. Nr. *S-17*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		380483,78	363626,63
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1.	Iš valstybės biudžeto	Nr. 11	18460,23	15784,62
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		2778,14	5307,33
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1654,28	1902,36
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6108,27	3930,82
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS		7919,54	4644,11
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	Nr. 12	362023,55	347842,01
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		362023,55	347842,01
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	Nr. 13	379401,88	361195,16
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		328849,43	314395,17
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4899,24	5124,73
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12397,91	13414,26
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		4564,41	5605,91
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		490,00	96,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		14872,89	10062,48
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		12897,96	11719,58
XIV.	KITOS		430,04	777,03
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	Nr. 10	1081,90	2431,47
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1081,90	2431,47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1081,90	2431,47
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Dalė Leliukienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Salomėja Andruškienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“
I priedas

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

VšĮ Šaukėnų ambulatorija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

162771025, Mokyklos g. 4, Šaukėnai, Kelmės r. sav.

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 m. vasario 28 d. Nr. 5-18
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Iš viso	Mažu- mos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka			Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.		3666,52				61760,94	65427,46	
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		2431,47	2431,47	
9.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		3666,52				64192,41	67858,93	
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	Nr. 10	X	X	X		1081,90	1081,90	
17.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		3666,52				65274,31	68940,83	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu
privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Dalė Leliukienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Salomėja Andruškienė

(vardas ir pavardė)

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

VŠĮ Šaukėnų ambulatorija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

162771025, Mokyklos g. 4, Šaukėnai, Kelmės r. sav.

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. vasario 28 d. Nr. 5-19

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3584,67		3584,67	-2312,44		-2312,44
I.	Išplaukos	P. Nr. 14	367627,83		367627,83	342240,47		342240,47
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		5497,78		5497,78	5675,91		5675,91
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto					3955,61		3955,61
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		618,80		618,80	714,00		714,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4012,45		4012,45	150,00		150,00
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		866,53		866,53	856,30		856,30
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		362106,05		362106,05	336564,56		336564,56
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos išplaukos		24,00		24,00			
II.	Pervestos lėšos					330,79		330,79
II.1.	Iš valstybės biudžetą							
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Iš kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams					330,79		330,79
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos	P. Nr. 14	364043,16		364043,16	344222,12		344222,12
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		326991,14		326991,14	305690,29		305690,29
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		11295,57		11295,57	14788,14		14788,14
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto		5083,26		5083,26	5472,81		5472,81
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		490,00		490,00	96,00		96,00
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7.	Atsargų įsigijimo		6743,91		6743,91	7492,77		7492,77
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		13009,24		13009,24	9905,08		9905,08
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		430,04		430,04	777,03		777,03
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
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.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I.	Iplaukos iš gautų paskolų						
II.	Gautų paskolų gražinimas						
III.	Finansinės nuomos (lizingo) isipareigojimų apmokėjimas						
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:						
IV.1	Iš valstybės biudžeto						
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto						
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	Iš kitų šaltinių						
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI.	Gauti dalininko įnašai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D.	VALIOTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ						
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	3584,67	3584,67	-2312,44		-2312,44	
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	66258,75	66258,75	68571,19		68571,19	
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	69843,42	69843,42	66258,75		66258,75	

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

_____ Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Dalė Leliukienė
(vardas ir pavardė)

Salomėja Andruškienė
(vardas ir pavardė)

VšĮ Šaukėnų ambulatorijos
Metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas
2023 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Šaukėnų ambulatorija (toliau – Ambulatorija), kodas 162771025, įsteigta 2001 metų liepos 2 dieną.

Adresas: Mokyklos g. 4, Šaukėnai, Kelmės rajonas.

Ambulatorijos teisinė forma – viešoji įstaiga. Steigėjas – Kelmės rajono savivaldybė.

VšĮ Šaukėnų ambulatorija atlieka įstatymų ir kitų teisės aktų jai pavestas funkcijas, teikia šias paslaugas: pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros medicinos - šeimos medicinos, bendrąsias asmens sveikatos priežiūros: akušerio praktikos, slaugos (bendrosios praktikos slaugos, bendruomenės slaugos, ambulatorinės slaugos paslaugas namuose), pirminės ambulatorinės asmens sveikatos odontologinės priežiūros (pagalbos) - odontologijos.

Ambulatorija yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą ir atsiskaitomąją sąskaitą AB „Swedbank“ banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

VšĮ Šaukėnų ambulatorija yra paramos gavėja.

Ambulatorijai priklauso Vaiguvos medicinos punktas, adresu Alyvų g. 10, Vaiguvos seniūnija.

Ambulatorija kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Patvirtintas didžiausias leistinas etatų skaičius 14,25. Užimta 13,36 etato.

Ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius 17.

2022 metų vidutinis darbuotojų skaičius buvo 17.

Finansinių ataskaitų valiuta – eurai.

Ambulatorija rengia žemesniojo lygio metinį finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro ataskaitos:

finansinės būklės;

veiklos rezultatų;

pinigų srautų;

grynojo turto pokyčių;

aiškinamasis raštas.

Rinkinys sudarytas pagal 2023 m. gruodžio 31 d. apskaitos duomenis.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Ambulatorija tvarkydama apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi VSAFAS, LR finansinės apskaitos įstatymu, viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, kitais apskaitą reglamentuojančiais įstatymais ir teisės aktais.

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

Taikomi bendrieji apskaitos principai: subjekto, veikos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Apskaita tvarkoma rankiniu būdu (Excel lentelių pagalba).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keista nebuvo.

Nematerialusis turtas

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

Nematerialiuoju turtu laikomas nefinansinis turtas, kuris neturi materialios formos ir kurį naudodama įstaiga tikisi gauti ekonominės naudos. Pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinės būklės ataskaitoje parodomas likutine verte (iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra). Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Likvidacinė vertė nulis.

Ambulatorija įsigijusi „Programinė įranga ir jos licencijos“ grupės nematerialiojo turto. Nustatytas ribotas naudingo tarnavimo laikas 2 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ojo VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus. Tai materialusis turtas, skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti.

Šiai grupei priskiriamas turtas, kurio įsigijimo minimali vertė atitinka Vyriausybės nustatytą minimalią turto vertę (ataskaitiniu laikotarpiu 500 Eur), tarnavimo laikas ilgesnis nei 1 metai. Apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte (iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra). Šio turto apskaita tvarkoma pagal turto vienetus. Turto vienetas gali būti suskirstomas į atskirus turto vienetus, prisilaikant VSAFAS nuostatų. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką. Likvidacinė vertė 0,29 Eur. Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir nusidėvėjimo normatyvai (metais):

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
1.1.	Kiti statiniai	18
2.	Mašinos ir įrenginiai	
2.1.	Medicinos įranga	8
3.	Transporto priemonės	
3.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1.	Baldai	8
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
4.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
4.4.	Kita biuro įranga	7
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	7

Atsargos

Atsargų apskaita tvarkoma vadovaujantis 8-jo VSAFAS reikalavimais. Tai turtas, kurį ambulatorija sunaudoja per vienerius metus pajamoms uždirbti bei viešosioms paslaugoms teikti. Ambulatorija naudoja tik „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių“ grupės atsargas. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, kurią sudaro mokėtina suma pakoreguota nuolaidų sumomis, jei jų buvo, pridėdamos su įsigijimu susijusios išlaidos. Finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą ambulatorijoje taikomas vidutinės kainos įkainojimo metodas, sunaudojimas registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ambulatorijos veikloje inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis, apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

Ilgalaikio materialiojo turto skirtu parduoti, kuris būtų perkeltas į atsargas, Ambulatorija neturi. Trečiųjų asmenų turimų atsargų nėra.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tada, kai įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-jame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Ambulatorija pripažindama finansinį turtą įvertina jį įsigijimo savikaina.

Ambulatorijos trumpalaikį finansinį turtą sudaro išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis 20-jo VSAFAS reikalavimais. Finansavimo sumas sudaro: iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos bei neatlygintinai gautas turtas.

Pagal paskirtį finansavimo sumos skirstomos: 1) nepiniginiam turtui įsigyti, 2) kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas, sąnaudomis nepripažįstamos.

Įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Tai yra Ambulatorijos turimi trumpalaikiai įsipareigojimai, kurie skirstomi: 1) tiekėjams mokėtinos sumos, 2) su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, 3) kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Atidėjiniai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Ambulatorija apskaito ilgalaikius atidėjinius, kurie paskaičiuoti kompensacijoms darbuotojams išmokėti.

Finansinė nuoma (lizingas)

Vadovaujantis 19-ojo VSAFAS nuostatomis finansinės nuomos įsipareigojimai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Gavus turtą pagal finansinės nuomos sutartį apskaitoje registruojamas turtas ir įsipareigojimas turto vertės dengimo suma. Sumokėta turto vertės dengimo suma mažinami finansinės nuomos įsipareigojimai.

Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatas. Draudimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis per draudimo sutarties galiojimo laikotarpį, jeigu tų išlaidų nuomotojas nekompensuoja.

Turtas, gautas patikėjimo teise registruojamas apskaitoje ir rodomas finansinėse ataskaitose vadovaujantis tais pačiais principais kaip ir nuosavybės teise valdomas turtas.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos vadovaujantis 10-ajame ir 20-ajame VSAFAS pateiktais pajamų pripažinimo kriterijais. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos (kai jos panaudojamos).

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina kad įstaiga gaus ekonominę naudą, t. y. kad už suteiktas paslaugas gaus atlygį, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Įvertinama, kad sutartų paslaugų teikimas yra baigtas. Pajamoms priskiriama įstaigos pajamos už suteiktas medicinos paslaugas. Šios pajamos priskiriamos pagrindinei veiklai. Apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tą ataskaitinį laikotarpį, per kurį yra uždirbamos (suteikiamos paslaugos), nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos rodomos tikraja verte.

Sąnaudos

Vadovaujantis 11-ojo VSAFAS nuostatomis sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kurį jos buvo padarytos t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Pripažįstamos ir apskaitomos taikant kaupimo ir palyginimo principą. Pagal veiklos rūšis registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos, detalizuojant pagal sąnaudų straipsnius.

Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir bus pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Dirbantiesiems mokėti už kasmetines atostogas apskaitoje sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Segmentai

Vadovaujantis 25-uju VSAFAS „Segmentai“ Ambulatorija tvarko turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, sąnaudų ir pajamų, pinigų srautų apskaitą pagal segmentus. Ambulatorijos teikiamos viešosios paslaugos pagal valstybės funkcijų klasifikaciją apima sveikatos apsaugos segmentą.

III. PASTABOS

1. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas).

Ambulatorijoje naudojamas nematerialusis turtas „Programinė įranga ir jos licencijos“. Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 445,25 Eur, sukaupta amortizacijos suma 445,25 Eur. Šis visiškai amortizuotas turtas veikloje naudojamas.

Nematerialiojo turto nuvertėjimo nenustatyta.

2. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas).

Turtas, kuris naudojamas Ambulatorijos veikloje, skirstomas pagal šias grupes:

Turto grupės pavadinimas	Balansinė sąskaita	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Negyvenamieji pastatai	1202	112067,27	82757,86	29309,41

Kiti statiniai	1203	9044,31	3182,85	5861,46
Mašinos ir įrenginiai	1205	49253,73	49252,28	1,45
Transporto priemonės	1206	36281,19	27224,11	9057,08
Baldai ir biuro įranga	1208	18033,27	16802,89	1230,38
Iš viso:		224679,77	179219,99	45459,78

Ambulatorijos veikloje naudojamas ilgalaikis materialusis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas. Informacija apie šį turtą:

Turto grupė	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Medicinos įranga	48052,39	48052,39
Kitos mašinos ir įrenginiai	1201,34	1201,34
Transporto priemonės	17261,19	17261,19
Kompiuterinė įranga	3527,24	3527,24
Baldai	11079,73	11079,73
Viso:	81121,89	81121,89

Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikio materialiojo turto įsigyta ir nurašyta nebuvo. Turtas nuvertėjimo požymių neturi.

Ilgalaikio finansinio turto ambulatorija neturi.

3. Biologinis turtas.

Atitinkančio 16-ojo VSAFAS kriterijus biologinio turto Ambulatorija įsigijusi neturi.

4. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsigijimo savikaina: 11140,73 Eur, iš jų: ūkinės atsargos, benzinas, pjuvenų briketai 2589,14 Eur, medikamentai, vaistiniai preparatai ir kitos priemonės 8551,59 Eur. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo, nes neatlygintinai gautos atsargos darbui Covid-19 ligos atveju. Atsargų vertės nuvertėjimo ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

5. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

Išankstiniai apmokėjimai (ateinančių laikotarpių sąnaudos) viso 476,69 Eur, iš jų: Transporto priemonių ir keleivių draudimas 150,87 Eur.

Internetinės svetainės priežiūra 31,25 Eur.

Teisės aktų gido paslaugų prenumerata 44,10 Eur.

Pastato ir turto draudimas 250,47 Eur.

Informacija pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“.

6. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 32424,40 Eur, skolą sudaro Šiaulių teritorinės ligonių kasos įsiskolinimas už paskutinį ataskaitinio laikotarpio mėnesį. Įsiskolinimo suma suderinta.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

7. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus:

Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
------------------------	--	--

Pinigai banko sąskaitose	69163,46	65351,54
Pinigai kasoje	679,96	907,21
Viso pinigų:	69843,42	66258,75

Terminuotų indėlių bankuose įstaiga neturi.

Informacija pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede.

8. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį, ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

1. Finansavimo sumos gautos:

Iš savivaldybės biudžeto 618,80 Eur gydytojų kelionės išlaidoms į darbą dalinai kompensuoti.
Iš ES 3169,95 Eur lėšos darbo užmokesčiui kompensuoti.

Iš kitų šaltinių 1,2 % gyventojų pajamų mokesčio 866,53 Eur (2022 m. 856,30 Eur).

2. Neatlygintinai gautas turtas:

Iš valstybės biudžeto: asmens apsaugos priemonės, medikamentai 5503,41 Eur.

Iš kitų šaltinių: Vaistai, privalomi skiepai, gripo vakcina 7817,04 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį, ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

3. Finansavimo sumų likučiai:

Iš valstybės biudžeto: ilgalaikio turto likutinė vertė 816,12 Eur, apsaugos priemonių likučio vertė 3422,18 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto: ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 29866,49 Eur, apsaugos priemonių likučio vertė 192,15 Eur.

Iš ES fondų: ilgalaikio turto likutinė vertė 9251,27 Eur.

Iš kitų šaltinių: 1,2% GPM gautos paramos 933,16 Eur, nepanaudota medikamentų (skiepai), 2970,73 Eur, ilgalaikio turto likutinė vertė 133,43 Eur.

Informacija pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede.

9. Informacija apie įsipareigojimus

9.1 Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitiniu laikotarpiu ambulatorija užregistravo ilgalaikių atidėjinių padidėjimą, kurie sukaupti pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų išėtinėms išmokoms.

9.2 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
Tiekėjams mokėtinos sumos	1814,18	1715,92
Sukauptos mokėtinos sumos	33094,01	32635,27

Informacija pateikta 17-ojo VSAFAS 12 priede.

10. Informacija apie grynojo turto pokyčius.

Pridedama 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priedas.

Ataskaitinio laikotarpio perviršis 1081,90 Eur.

11. Informacija apie finansavimo pajamas.

Iš valstybės biudžeto: IMT nusidėvėjimas 259,32 Eur, atsargų sunaudojimas 2518,82 Eur.

Iš savivaldybių biudžetų: IMT nusidėvėjimas 1035,48 Eur, piniginių lėšų panaudojimas (gydytojų kelionės išlaidoms į darbą kompensuoti) 618,80 Eur.

Iš ES fondų: IMT nusidėvėjimas 2938,32 Eur, kitos išlaidos 3169,95 Eur.

Iš kitų finansavimo šaltinių: IMT nusidėvėjimas 47,04 Eur, atsargų sunaudojimas 5790,39 Eur, panaudota 1,2 proc. gyventojų skirtos gyventojų pajamų mokesčio dalis 2082,11 Eur.

12. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas.

Priedama 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priedas. Tame skaičiuje:
Suteiktų paslaugų pajamos:

1. Privalomojo sveikatos draudimo fondo (Šiaulių Teritorinė ligonių kasa) 354208,96 Eur (2022 m. 342001,31 Eur).

2. Fiziniais ir juridiniams asmenims suteiktos medicininės paslaugos 7814,59 Eur.

Viso pagrindinės veiklos kitos pajamos: 362023,55 Eur.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Darbo užmokesčio	323036,47	308880,86
2.	Socialinio draudimo	5812,96	5514,31
	Viso:	328849,43	314395,17

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 4899,24 Eur (2022 m. 5124,73 Eur).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma eurais	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Šildymo	8816,07	8871,09
2.	Elektros energijos	2111,49	3041,02
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	353,49	269,34
4.	Ryšių	787,99	956,93
5.	Atliekų tvarkymas	328,87	275,88
	Viso	12397,91	13414,26

Transporto sąnaudos 4564,41 Eur, 2022 m. 5605,91 Eur.

Sunaudotų atsargų (tame skaičiuje medikamentų) 14872,89 Eur, 2022 m. 10062,48 Eur.

Med. paslaugos pagal pasirašytas sutartis 8499,13 Eur, įv. kitos paslaugos 4398,83 Eur.

Kitos sąnaudos 430,04 Eur.

14. Informacija apie pinigų srautus

Ataskaitiniu laikotarpiu gauta išlaidoms iš savivaldybės biudžeto gydytojų kelionės išlaidoms 618,80 Eur, iš ES fondų 4012,45 Eur darbo užmokesčiui kompensuoti. Iš kitų šaltinių gauta 1,2 proc. GPM 866,53 Eur.

Buvo padidintas finansavimas už asmens sveikatos paslaugų teikimą, ryšium su atlyginimų didinimu, dėl ko didėjo įplaukos už suteiktas paslaugas iš pirkėjų. Analogiškai dėl to padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos.

Komunalinių paslaugų išmokos sumažėjo dėl mažesnio kietojo kuro kiekio įsigijimo.

Transporto išmokos mažėjo, toks buvo poreikis.

Atsargų (medikamentai, įv. reagentai bei priemonės) įsigijimas sumažėjo, buvo gauta neatlygintinai kai kurių atsargų.

Kitų paslaugų įsigijimo išmokos didėjo, nes perkamos pagal poreikį.

15. Informacija apie paramos gavimą ir panaudojimą

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje gautos paramos likutis sudarė 2148,74 Eur, gauta 866,53 Eur iš gyventojų, skyrusių pajamų mokesčio dalį. Panaudota 2082,11 Eur, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 933,16 Eur. Kitos paramos įstaiga negavo.

16. Informacija apie panaudos sutartis

VšĮ Šaukėnų ambulatorija naudojasi panaudos teise gautu turtu. Apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. Iš Kelmės rajono savivaldybės administracijos panaudos teise gautas trumpalaikis turtas. 2018 ir 2019 metais gauto turto panaudos sutartys pasirašytos 10 m. Ataskaitiniu laikotarpiu nurašyta susidėvėjusio turto vertės 493,42 Eur.

Turto grupė	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Trumpalaikis turtas	6809,24	7302,66

2019 m. kovo 27 d. pasirašyta panaudos sutartis Nr. 284 su Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centru (2023 m. prijungtas prie Nacionalinio visuomenės sveikatos centro prie sveikatos apsaugos ministerijos). Gautas trumpalaikis turtas 222,64 Eur. Sutartis neterminuota.

Ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų duomenys pateikiami eurais su centais, dviem vietomis po kablelio.

Iki pateikiant 2023 metų finansines ataskaitas tvirtinimui svarbių poataskaitinių įvykių nebuvo.

Direktorė



Dalė Leliukienė

Vyriausioji finansininkė



Salomėja Andruškienė

7.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	445,25	X	X	X	445,25
8.	Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto suakaupta amortizacijos suma	X		X	X	X	
9.	Apskaiciuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X		X	X	X	
10.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X		X	X	X	
10.1.	perduoto	X		X	X	X	
10.2.	perduoto	X		X	X	X	
10.3.	nurašyto	X		X	X	X	
11.	Pergrupavimai (+/-)	X		X	X	X	
12.	Kiti pokyčiai	X		X	X	X	
13.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 - 10 +/- 11 +/- 12)	X	445,25	X	X	X	445,25
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje						
15.	Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto suakaupta nuvertėjimo suma						
16.	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį						
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį						
18.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma						
18.1.	perduoto						
18.2.	perduoto						
18.3.	nurašyto						
19.	Pergrupavimai (+/-)						
20.	Kiti pokyčiai						
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 - 17 - 18 +/- 19 +/- 20)						
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 13 - 21)		0				0
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 - 7 - 14)		0				0
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis						
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiajui vertybių tvarkymui ir apsaugai						

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto suakaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21) iš jos:	29309,41		5861,46	1,45	9057,08	1230,38		45459,78
22.1.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14) iš jos:	30264,97		6363,30	1,45	11774,24	1955,06		50359,02
23.1.	pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.

2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.

3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

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

ATSARGŲ VERTES 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		Ilegalūs biologiniai turtais, 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		7322,47						7322,47
2.	įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		25811,86						25811,86
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		12491,41						12491,41
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		13320,45						13320,45
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		21993,60						21993,60
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		21993,60						21993,60
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		11140,73						11140,73
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupia nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								11140,73
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		11140,73						11140,73
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		7322,47						7322,47

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	476,69	416,59
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	476,69	416,59
2.	Išankstiniu apmokėjimu nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	476,69	416,59

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	32424,40	32424,40		33349,40	33349,40	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos				842,50	842,50	
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	32424,40	32424,40		32506,90	32506,90	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	32424,40	32424,40		32506,90	32506,90	
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						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	32424,40	32424,40		33349,40	33349,40	

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto	iš viso	biudžeto
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
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 (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	69843,42		66258,75	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	69163,46		65351,54	
3.2.	Pinigai kasoje	679,96		907,21	
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)	69843,42		66258,75	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	6	6	8	9	10	11			12
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	1513,03	5503,41					2778,14					4238,30	
1.1.	nepinigiama turtui įsigyti	1513,03	5503,41					2778,14					4238,30	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	31094,12	618,80					1654,28					30058,64	
2.1.	nepinigiama turtui įsigyti	31094,12	618,80					1035,48					30058,64	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0						618,80						
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);	12189,59	3169,95					6108,27					9251,27	
3.1.	nepinigiama turtui įsigyti	12189,59						2938,32					9251,27	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	3169,95					3169,95						
4.	Iš kitų šaltinių:	3273,29	7817,04					7919,54					4037,32	
4.1.	nepinigiama turtui įsigyti	1124,55	7817,04					5837,43					3104,16	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2148,74	866,53					2082,11					933,16	
5.	Iš viso finansavimo sumų	48070,03	13320,45					18460,23					47585,53	

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

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1513,03	1513,03		4238,30	4238,30
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		31094,12	31094,12		30058,64	30058,64
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)	842,50	11347,09	12189,59		9251,27	9251,27
4.	Iš kitų šaltinių		3273,29	3273,29		4037,32	4037,32
5.	Iš viso	842,50	47227,53	48070,03		47585,53	47585,53

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

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams						
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų įsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						
10.	Santaupoms atkurti	7426,08	484,39				7910,47
11.	Kita*	7426,08	484,39				7910,47
12.	Iš viso atidėjinių						

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

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

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1.	Per vienus metus		
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2.	Nuo vieno iki penkerių metų	7910,47	7910,47
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	7910,47	7910,47

**(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinias sumas pateikimo žemesnio ir aukštesnio lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)**

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai								
3.	Tiekėjams mokėtinios sumos	1814,18	550,93		1715,92	157,01			
4.	Sukauptos mokėtinios sumos	33094,01			32635,27				
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos								
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	33094,01			32635,27				
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos								
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinios sumos								
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai								
5.1.	Mokėtiniai veiklos mokesčiai								
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3.	Kitos mokėtinios sumos								
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	34908,19	550,93		34351,19	157,01			

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

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

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	34351,19	34908,19
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	34351,19	34908,19

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

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	362023,55	347842,01
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	362023,55	347842,01
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	362023,55	347842,01

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

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų ai

25-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedas

(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis										
		Vidutinis darbuotojų skaičius*			Darbo užmokesčio sąnaudos			Vidutinis darbuotojų skaičius*			Darbo užmokesčio sąnaudos							
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ⁵																	
2.	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	17	326991,14				1858,29	17	298715,45	7010,93							8668,79	
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	1	37204,22					1	34732,07	702,21							2894,34	
5.2.	kiti darbuotojai	16	289786,92				1858,29	16	263983,38	6308,72							5774,45	
6.	Kiti																	
7.	Iš viso:	17	326991,14				1858,29	17	298715,45	7010,93							8668,79	
8.	Sąnaudos		5780,64				32,32		5205,67	121,88							186,76	

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

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

²Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

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

⁴Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

⁵Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės politikų ir valstybės pareigūnų darbo apmokėjimo įstatyme ir kituose valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

⁶Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatyme ir statutinų valstybės tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

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

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

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	430,04	777,03
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	430,04	777,03

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

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

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, sutekusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigų	Paslaugomis	Turto panauda**		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys							
1.1.							
1.2.							
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
2.1.							
2.2.							
3.	Fiziniai asmenys*	X						
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	866,53	X	X	X	866,53	
5.	Anonimiškai	X						
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto							
6.1.							
6.2.							
7.	Iš viso	X	866,53				866,53	

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

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

• ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.
*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	2 148,74	866,53		2 082,11			933,16
2.	Turtu, išskyrus pinigų							
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso	2 148,74	866,53		2 082,11			933,16

* 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.

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

2023 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŪNAUDOS							379401,88				379401,88	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							328849,43				328849,43	
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							4899,24				4899,24	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							12397,91				12397,91	
1.4.	Komandiruočių												
1.5.	Transporto							4564,41				4564,41	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							490,00				490,00	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo												
1.8.	Nuvertėjimo ir nurąšytų sumų												
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							14872,89				14872,89	
1.10.	Socialinių išmokų												
1.11.	Nuomos												
1.12.	Finansavimo												
1.13.	Kitų paslaugų							12897,96				12897,96	
1.14.	Kitos							430,04				430,04	
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR RESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA												
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI												
3.1.	Išmokos:							364043,16				364043,16	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							326991,14				326991,14	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							11295,57				11295,57	
3.1.3.	Komandiruočių												
3.1.4.	Transporto							5083,26				5083,26	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							490,00				490,00	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo												
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							6743,91				6743,91	
3.1.8.	Socialinių išmokų												
3.1.9.	Nuomos												
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							13009,24				13009,24	
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos												
3.1.12.	Kitos išmokos							430,04				430,04	