

# VŠĮ „SVEIKATOS OAZĖ“

(Tvirtinimo žyma)

## 2019 M. II -O KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 -08-14 d. Nr.2

### I. BENDROJI DALIS

#### **1. Finansines ataskaitas rengiantį viešojo sektoriaus subjektą identifikuojantys ir jo veiklą trumpai apibūdinantys duomenys.**

Įregistravimo data : 2001-10-04, rejestro Nr.064849 .

Adresas - Anykščiai, Ažupiečių g.1-A

Įmonės rūšis - Viešoji įstaiga

Veiklos rūšis - Fizinės gerovės užtikrinimo veikla

Įmonės kodas - 254319060

PVM mokėtojo kodas - LT543190610

VŠĮ "Sveikatos oazė" steigėjas yra Anykščių rajono savivaldybė

Atsiskaitomoji sąskaita - LT397044060002152214 AB SEB bankas

Atsiskaitomoji sąskaita - LT027044060002152201 AB SEB bankas

Atsiskaitomoji sąskaita - LT907044060007952575 AB SEB bankas

Atsiskaitomoji sąskaita - LT077182100001700367 AB Šiaulių bankas

Atsiskaitomoji sąskaita - LT187182100001700363 AB Šiaulių bankas

#### **2. Finansiniai metai**

VŠĮ „Sveikatos oazė“ finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia - sausio 1 d., pabaiga - gruodžio 31 d.

#### **3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus**

Įmonė kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Įmonė neturi filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

#### **4. Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį**

Vidutiniškai per ataskaitinį laikotarpį įmonėje dirbančių darbuotojų skaičius - 23 .

#### **5. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas**

Įmonėje nėra galimų neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto.

#### **6. Po ataskaitiniai įvykiai**

Reikšmingų įvykių, galinčių turėti įtakos tarpinėms finansinėms ataskaitoms po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

### **1. Apskaitos politikos keitimas**

Nuo 2019 m. sausio 1 d. įmonė pirmą kartą apskaitos tvarkymui ir finansinių ataskaitų sudarymui pradėjo taikyti Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS). Ryšium su tuo buvo pakeista įmonės apskaitos politika ir patvirtintas naujas bendrasis sąskaitų planas. VŠĮ „Sveikatos oazė“ sąskaitų planas apima viešojo sektoriaus subjektų Privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat ir pagal įmonės poreikius pasirinktas registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu bendroje didžiojoje knygoje. Pereinant prie naujos apskaitos politikos taikymo visas įmonės turtas ir įsipareigojimai buvo inventorizuoti ir įvertinti pagal VSAFAS nuostatas.

### **2. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės**

Perėjimas prie VSAFAS neturėjo reikšmingos įtakos VŠĮ Sveikatos oazė apskaitai, nes pagal apskaitos politiką taikytą iki pradėjus taikyti VSAFAS, buvo vadovaujama tais pačiais bendraisiais apskaitos principais. Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais.

### **3. Viešosios įstaigos „Sveikatos oazė“ buhalterinės apskaitos organizavimas**

Viešoji įstaiga "Sveikatos oazė", tvarkydama finansinę apskaitą ir rengdama finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu. Kitais teisės aktais „reglamentuojančiais VŠĮ vienetų veiklą. VŠĮ „Sveikatos oazė“ apskaita tvarkoma eurai. Finansinės ataskaitos parengtos eurai.

### **4. Apskaitos politikos formavimas**

#### **4. 1. Ilgalaikis turtas**

Ilgalaikis nematerialus turtas

Ilgalaikį nematerialųjį turtą sudaro patentai, licencijos, programinė įranga, kitas neturintis materialios substancijos turtas, kuriuo įmonė disponuoja ir kuri naudodama tikisi gauti ekonominės naudos. Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo

savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Nematerialiojo turto eksploataavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudomis. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami įmonės veiklos sąnaudomis. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą parodomi nematerialiojo turto straipsnyje. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Šio turto likvidacinė vertė nenustatoma. Įmonėje nustatytas ir patvirtintas nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas.

<u>Nematerialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas</u>
Programinė įranga	3 metai
Įsigytos teisės	3 metai
Kitas nematerialusis turtas	4 metai

#### Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įgytas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal įmonėje patvirtintus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Kai turtas parduodamas, arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir jeigu yra nuvertėjimas, nurašomi. VŠĮ „Sveikatos oazė“ veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis. Ilgalaikis materialusis turtas inventorizuojamas remiantis vadovo sudaryta komisija nurodytos dienos būklei. Įmonės įsigyjamą materialų ilgalaikį turtą apskaitoje registruoja suskirstytą šia tvarka

<u>Materialiojo turto grupė:</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas</u>
Pastatai;	8-15 metai
Infrastruktūros ir kiti statiniai	5-8 metai
Gamybos mašinos ir įrenginiai	5-8 metai
Kitos mašinos ir įrenginiai	5-8 metai
Transporto priemonės	4 metai
Baldai	6 metai
Kompiuterinė įranga	3 metai
Kita biuro įranga	3 metai
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4-5 metai

Finansinėje ir mokesstinėje apskaitoje ilgalaikio turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo norma. Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo pradžia laikoma įstaigos vadovo patvirtinta turto eksploatacijos akto pradžios data. Naudojamo materialiojo turto darbingumui palaikyti atliekama jo eksploatacinė priežiūra. Likviduojant nudėvėtą iki likvidacinės vertės turtą, kai atsargų po likvidavimo nebūna, apskaitoje registruojamas nurašomas turtas. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Ilgalaikis materialus turtas, kurį nusprendžiama parduoti, pergrupuojamas į atsargas. Pardavus ilgalaikį materialųjį turtą veiklos rezultatų ataskaitoje parodomas rezultatas pelnas, arba nuostolis.

#### **4. 2. Trumpalaikis turtas**

##### **Atsargos**

Atsargoms priskiriamas turtas tai įmonės įsigytas trumpalaikis turtas, kuris skirtas sunaudoti įmonės veikloje, ar perduoti/parduoti per vienerius metus. Atsargoms priskiriama: medžiagos ir žaliavos, reklamos atsargos, pirktos prekės, skirtos perparduoti, ūkinis inventorių. Atsargos registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus jų įsigijimo savikaina. Sunaudotų ir perduotų/parduotų atsargų savikaina apskaičiuojama taikant FIFO, arba konkrečių kainų įkainojimo metodu. Atsargų sunaudojimas ir pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų atsargų apskaitos būdą. Mažaverčio inventoriaus įsigijimo savikaina pripažįstama sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai inventorių atiduodamas naudoti. Naudojamas inventorių apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje vidiniame apskaitos registre.

##### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Įmonės pinigai nacionaline valiuta laikomi bankų sąskaitose ir kasose pagal jų paskirtį. Apskaitoje registruojami grupių „Sąskaitos bankuose“ ir „Kasa“ sąskaitose.

#### **4. 3. Finansavimo sumos**

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte. Finansavimo sumos - viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ar savivaldybės biudžetų, bei Europos Sąjungos gaunami, arba gautini pinigai. VŠĮ „Sveikatos oazė“ finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas ir registruojamos apskaitoje pagal finansavimo sumos teikėją, valstybės funkciją, programas, kurioms vykdyti skirtos lėšos.

Gautinos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai dokumentaliai užtikrinamas pagrindas gautinoms finansavimo sumoms registruoti apskaitoje. Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tada, kai faktiškai gaunamos lėšos į įmonės sąskaitą, arba gaunamas nepiniginis turtas. Faktiškai gavus apskaitoje užregistruotą gautiną finansavimo sumą arba jos dalį, gauta suma turi būti sumažinta gautina finansavimo suma ir užregistruota gauta finansavimo suma. Jeigu gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms panaudojamos atsargoms arba ilgalaikiam turtui

įsigyti, ar su turtu susijusioms išlaidoms, kuriomis didinama turto įsigijimo savikaina, padengti, jos turi būti pergrupuojamos pagal faktinį jų panaudojimą. Visos gaunamos finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį:

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

#### **4. 4. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas.**

Įstaigos ūkinės komercinės veiklos pajamoms priskiriamos tiesiogiai iš tos ūkinės komercinės veiklos uždirbtos ir gautos pajamos, todėl apskaičiuojant apmokestinamąjį pelną, leidžiamiesiems atskaitymams ir ribojamų dydžių leidžiamiesiems atskaitymams priskiriamos tik ūkinės komercinės veiklos pajamoms tenkančios sąnaudos.

##### **Pajamos:**

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą- gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tą laikotarpį, kurį patirtos sąnaudos. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu metu, kaip ir sąnaudos, kurioms finansuoti skiriamas finansavimas. Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam ir ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją), nuvertėjimą, ar nurašant turtą į sąnaudas. Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis perdavus inventorių naudojimui, sunaudojus medžiagas, nurašius netinkamas naudoti atsargas, joms nuvertėjus. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį laikotarpį, kada jos padarytos. Įstaigos ūkinės komercinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, gautos pardavus prekes, skirtas perparduoti, suteikus apmokamas paslaugas ir kitos ūkinės komercinės veiklos pajamos. Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis. Kitoms pajamoms pripažįstamos pajamos, kurios nesusiję su prekių pardavimu ar paslaugų teikimu - ilgalaikio, turto perleidimo pajamos, baudų ir delspinigių pajamos.

##### **Sąnaudos :**

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų apmokėjimą už prekes, arba paslaugas. Perparduotų prekių savikaina pripažįstama, užregistruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai prekės yra parduotos. Sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patirtos. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį patirtų sąnaudų negalima tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos

neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios sąnaudos pripažįstamos tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas už laikotarpį nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. birželio 30 d. pagal VSAFA 23-iojo standarto "Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys" reikalavimus.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- Finansinės būklės ataskaita 2019-06-30 d.
- Veiklos rezultatų ataskaita 2019-06-30 d.
- Sutrumpintas aiškinamasis raštas su priedais:
  - Priedas Nr. 1 Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį;
  - Priedas Nr. 2 Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį;
  - Priedas Nr. 3 Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį;
  - Priedas Nr. 4 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Direktorė

Sonata Veršelienė

Finansininkė

Laima Slavenskienė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**VŠĮ Sveikatos oazė įm. k. 254319060, Ažupiečių g.1A, Anykščiai**

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

**2019 m. Rugpjūčio 14 d.Nr. 2**

(data)

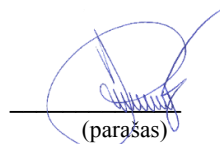
*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>27958</b>	<b>42862</b>
I.	Nematerialusis turtas			
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		<b>27958</b>	<b>42862</b>
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		<b>1070</b>	<b>1502</b>
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		<b>4165</b>	<b>5004</b>
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		<b>22723</b>	<b>36356</b>
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>7507</b>	<b>15676</b>
I.	Atsargos		<b>1370</b>	<b>1153</b>
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		<b>23</b>	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		<b>1347</b>	<b>1153</b>
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		<b>164</b>	<b>5980</b>
III.	Per vienus metus gautinos sumos		<b>1618</b>	<b>6876</b>
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		<b>1618</b>	<b>4346</b>
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			<b>2530</b>
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		<b>4355</b>	<b>1667</b>
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>35465</b>	<b>58538</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>4255</b>	<b>5680</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		<b>4255</b>	<b>5680</b>
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>41829</b>	<b>49957</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		<b>0</b>	<b>117</b>
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			<b>117</b>

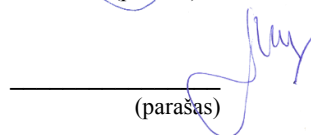
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		<b>41829</b>	<b>49840</b>
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		<b>53</b>	
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		<b>18722</b>	<b>18599</b>
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		<b>15614</b>	<b>23055</b>
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			<b>425</b>
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		<b>7440</b>	<b>7761</b>
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>-10619</b>	<b>2901</b>
I.	Dalininkų kapitalas		<b>3128</b>	<b>3128</b>
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		<b>-13747</b>	<b>-227</b>
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		<b>-13520</b>	<b>155</b>
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		<b>-227</b>	<b>-382</b>
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<b>35465</b>	<b>58538</b>

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

Finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Sonata Veršeliėnė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Laima Slavenskienė  
(vardas ir pavardė)





10.3.	Snaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	<b>Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)</b>								
13.	<b>Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)</b>		<b>0</b>				<b>520</b>		<b>520</b>
14.	<b>Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)</b>		<b>0</b>				<b>1153</b>		<b>1153</b>

\*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

**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.	<b>Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>						148640			10591		158026			317257
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)														
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+3.2+3.3)														
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														
4.	Pergrupavimai (+/-)											-18573			-18573
5.	<b>Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)</b>						148640			10591		139453			298684
6.	<b>Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	X					147138			5587	X	121670	X	X	274395
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					432			838	X	5492	X	X	6762
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X									X		X	X	
9.1.	parduoto	X									X		X	X	

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
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X	-10431	X	X	-10431
11.	<b>Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)</b>	X					147570			6425	X	116731	X	X	270726
12.	<b>Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	X									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	<b>Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)</b>	X									X				
19.	<b>Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***</b>		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

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
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)						1070			4166		22722			27958
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)														

\* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

\*\*\* - Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

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		1153							1153
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+/-)									
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	1153		X		X	X		1153
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	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
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		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	1153		X		X	X		1153
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							0
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		0							0

\* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	5680	4440					5865				4255
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5680						1425				4255
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4440					4440				0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
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):		3889					3889				0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		3889					3889				0
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	5680	8329					9754				4255

\* 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.



**VŠI SVEIKATOS OAZĖ**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**254319060 „Ažupiečių g. 1A, Anykščiai“**(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 Rugpjūčio 14 d. Nr. 2

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

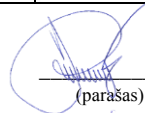
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>196572</b>	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		<b>9754</b>	
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5865	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3889	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>186818</b>	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		186818	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>210092</b>	
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		122291	
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6762	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		39858	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		524	
V.	TRANSPORTO		1252	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		859	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1846	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		8142	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8144	
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		9754	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7155	
XIV.	KITOS		3505	
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-13520</b>	
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>			
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-13520</b>	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansininkė

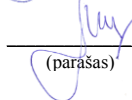
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Sonata Veršeliene

(parašas)

(vardas ir pavardė)



Laima Slavenskienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)