

VŠĮ „SVEIKATOS OAZĖ“

(Tvirtinimo žyma)

2020 M. II -O KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 -08-19 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

2020 birželio 30 d. įmonėje dirbančių darbuotojų skaičius - 17 .

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 eurais 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 eurais. Finansinės ataskaitos parengtos eurais.

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.

Pajamos :

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

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 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. birželio 30 d. pagal VSAFA 23-iojo standarto "Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys" reikalavimus.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- Finansinės būklės ataskaita 2020-06-30 d.
- Veiklos rezultatų ataskaita 2020-06-30 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 jū. k. 254319060, Azūpicėių g.1A, Anykščiai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. Rugpjūčio 19 d. Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		18681	23022
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		18681	23022
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		233	638
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3517	1629
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		14931	20755
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		10253	23592
I.	Atsargos		1043	772
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		1043	772
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1514	1548
III.	Per vienus metus gautinos sumos		4391	5786
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		575	1012
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		2651	3869
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		1165	905
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3305	15486
	IŠ VISO TURTO:		28934	46614
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3148	4134
I.	Iš valstybės biudžeto		2573	3122
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		575	1012
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		53965	39351
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		53965	39351
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		365	538
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		11348	13830
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32005	5543
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		2749	7314
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		7498	12126
F.	GRYNASIS TURTAS		-28179	3129
I.	Dalininkų kapitalas		3128	3128
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-31307	1
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-31308	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1	1
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		28934	46614

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

(parašas)

Sonata Veršėlienė
 (vardas ir pavardė)

Finansininkė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Laima Slavenskienė
 (vardas ir pavardė)

VŠĮ 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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2020 Rugsjūčio 19 d. Nr. 2
(data)*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		131868	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		15272	
I.1.	Iš valstybės biudžeto		13110	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2162	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		116596	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		116596	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		163176	
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		110239	
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5698	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		26605	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		315	
V.	TRANSPORTO		1540	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		759	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1292	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		5	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7972	
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6085	
XIV.	KITOS		2666	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-31308	
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-31308	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)_____
(parašas) Sonata Veršeliene
(vardas ir pavardė)Finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))_____
(parašas) Laima Slavenskienė
(vardas ir pavardė)

**Finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
1 priedas**

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0				772,06		772,06
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		1612,49				1386,00		2998,49
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		1612,49				1386,00		2998,49
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		1612,49				1114,74		2727,23
3.1.	Parduota						1114,74		1114,74
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje								
3.4.	Kiti nurašymai		1612,49						1612,49
4.	Pergрупavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						1043,32		1043,32
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta 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)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		0				1043,32		1043,32
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		0				772,06		772,06

*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.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						148640,42			4361,48		147055,96			300057,86
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)														
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina											1356,40			1356,40
2.2.	neatlygintinai gauto turto išsigijimo 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 (+/-)														
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						148640,42			4361,48		148412,36			301414,26
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					148002,64			2732,47	X	126300,93	X	X	277036,04
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					405,06			278,16	X	5014,62	X	X	5697,84
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	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7-8-9+/-10)	X					148407,70			3010,63	X	131315,55	X	X	282733,88
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		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	
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)						232,72			1350,85		17096,81			18680,38
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						637,78			1629,01		20755,03			23021,82

* - 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 išsigijimo 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		Prestizas	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.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1153							1153
2.	Išigijimai 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.	Išigijimo 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		
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.

Finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
4 priedas

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):	3122,37	12560,60					13110,2				2572,77
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3122,37						549,60				2572,77
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		12560,60					12560,60				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):	1011,78	2161,94					2161,94				1011,78
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1011,78	2161,94					2161,94				1011,78
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	4134,15	14722,54					15272,14				3584,55

* 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.