

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

VIEŠOJI ĮSTAIGA LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO KAUNO LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kodas 302583800, Josvainių g. 2, Kaunas

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

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

2021-03-15 Nr. 7F-21 (9.1.)

(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		16761125,47	9718592,60
I.	Nematerialusis turtas	1	103789,55	101142,65
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		103789,55	101142,65
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	16657335,92	9617449,95
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		164837,46	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8725283,94	3194961,99
II.6	Transporto priemonės		114479,37	19810,07
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		836133,59	264244,16
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1208725,49	556407,66
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		5607876,07	5582026,07
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	23274210,94	8731989,03
I.	Atsargos		3254743,01	998316,47
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3251495,93	998316,47
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0	
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		3247,08	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	26489,99	3404,54
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	8004705,78	3451581,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		474628,70	1182,73
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		6041422,84	3278601,34
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1410110,51	146945,28
III.6	Kitos gautinos sumos		78543,73	24851,65
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	11988272,16	4278687,02
	IŠ VISO TURTO:		40035336,41	18450581,63
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	9366420,66	5469277,80
I.	Iš valstybės biudžeto		4149383,31	2704081,85
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4454646,43	2465853,24
IV.	Iš kitų šaltinių		762390,92	299342,71
E.	ISIPAREIGOJIMAI	8	10540448,71	3476926,36
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1289007,81	220828,37
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		75730,25	220828,37
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		1213277,56	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9251440,90	3256097,99

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		493665,90	294437,76
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		2248949,73	607375,04
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1163249,74	470797,93
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		5328137,52	1877031,62
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		17438,01	6455,64
F.	GRYNASIS TURTAS	9	20128467,04	9504377,47
I.	Dalininkų kapitalas		810180,07	350486,77
II.	Rezervai		659457,92	90771,25
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0	
II.2	Kiti rezervai		659457,92	90771,25
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18658829,05	9063119,45
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2346401,28	3163135,47
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16312427,77	5899983,98
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		40035336,41	18450581,63

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Albinas Naudžiūnas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Aušra Subačiūtė

(vardas ir pavardė)

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

VIEŠOJI ĮSTAIGA LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO KAUNO LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kodas 302583800, Josvainių g. 2, Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-15 Nr. 7F-22 (9.1.)

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	54765195,71	34947222,73
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		6966347,46	2405611,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		3080340,87	1277847,93
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		453328,49	95034,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3432678,10	1032729,40
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		47798848,25	32541611,12
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		47798848,25	32541611,12
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	-52462468,79	-32799477,21
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-40199665,09	-24949236,11
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1285247,53	-753826,28
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-896924,28	-758714,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0	-3479,57
V.	TRANSPORTO		-67257,71	-23250,80
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-25898,50	-11604,13
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-704492,17	-566664,85
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-12492,83	-17366,98
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-6882484,16	-4403754,85
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-8450,00	-6200,00
XI.	NUOMOS		-40085,56	-42873,79
XII.	FINANSAVIMO		0	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-681478,80	-511220,18
XIV.	KITOS		-1657992,16	-751284,68
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2302726,92	2147745,52
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	12	55734,33	-9051,48
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		70938,70	495,39
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-169,10	-55,76
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-15035,27	-9491,11
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	13	-12059,97	-11700,27
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	1036141,70
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		2346401,28	3163135,47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2346401,28	3163135,47
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Albinas Naudžiūnas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Aušra Subačiūtė

(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
VIEŠOJI ĮSTAIGA LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO KAUNO LIGONINĖ
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kodas 302583800, Josvainių g. 2, Kaunas

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

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

2021-03-15 Nr. 7F-23 (9.1.)
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		350486,77		90771,25		5899983,98	6341242,00	
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		3163135,47	3163135,47	
9.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		350486,77		90771,25		9063119,45	9504377,47	
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				
15*.	Kiti pokyčiai (jungimai)		459693,30		568686,67		7249308,32	8277688,29	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		2346401,28	2346401,28	
17.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		810180,07		659457,92		18658829,05	20128467,04	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Generalinis direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bualteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Albinas Naudžiūnas
(vardas ir pavardė)

Aušra Subačiūtė
(vardas ir pavardė)

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

VIEŠOJI ISTAIGA LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLU UNIVERSITETO KAUNO LIGONINĖ

Įmonės kodas 302583800, Josvainių g. 2, LT-47144 Kaunas

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

2021-03-15 Nr. 7F-14 (9.1.)
(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	14	5130604,30	0,00	5130604,30	2778656,21	0,00	2778656,21
I.	Iplaukos		51927228,10	0,00	51927228,10	30503492,78	0,00	30503492,78
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms		3970401,76	0,00	3970401,76	1287977,12	0,00	1287977,12
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		1715153,38		1715153,38	1252220,92		1252220,92
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1377122,40		1377122,40	16703,47		16703,47
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		878125,98	0,00	878125,98	19052,73	0,00	19052,73
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		47332476,94		47332476,94	29007467,99		29007467,99
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		624349,40		624349,40	208047,67		208047,67
II.	Pervestos lėšos		-255018,93		-255018,93	-38946,91		-38946,91
II.1.	I valstybės biudžetą		-199805,31		-199805,31	-38921,48		-38921,48
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-157,44		-157,44	-25,43		-25,43
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams		-55056,18		-55056,18			
III.	Išmokos		-46541604,87	0,00	-46541604,87	-27685889,66	0,00	-27685889,66
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-38139468,50		-38139468,50	-21279411,61		-21279411,61
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1063985,91		-1063985,91	-907532,04		-907532,04
III.3.	Komandiruočių		0		0	-2662,63		-2662,63
III.4.	Transporto		-67649,10		-67649,10	-34937,18		-34937,18
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-25797,94		-25797,94	-11263,60		-11263,60
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-542144,78		-542144,78	-354967,03		-354967,03
III.7.	Atsargų įsigijimo		-5366174,13	0,00	-5366174,13	-4256585,78	0,00	-4256585,78
III.8.	Socialinių išmokų		-8450,00		-8450,00	-6200,00		-6200,00
III.9.	Nuomos		-39252,21		-39252,21	-42438,96		-42438,96
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-755951,57		-755951,57	-726195,06		-726195,06
III.11.	Sumokėtos palūkanos		-11523,91		-11523,91	-13669,55		-13669,55
III.12.	Kitos išmokos		-521206,82		-521206,82	-50026,22		-50026,22
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2681223,74	0	2681223,74	-589689,38	0	-589689,38
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-2037220,19	0	-2037220,19	-589689,38	0	-589689,38
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.	Ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas		4718443,93		4718443,93			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-101785,94	0	-101785,94	-293637,76	0	-293637,76
I.	Iplaukos iš gautų paskolų		0		0	0		0
II.	Gautų paskolų grąžinimas		-294437,76		-294437,76	-294437,76		-294437,76
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas		-116630,03		-116630,03	0		0
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		309281,85	0	309281,85	800,00	0	800,00
IV.1.	Iš valstybės biudžeto		309281,85	0	309281,85	800,00	0	800,00
IV.2.	Iš savivaldybės biudžeto							

IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0		0	0	0
IV.4	Iš kitų šaltinių						
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI.	Gauti dalininko įnašai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		0,00		0,00	0,00	0,00
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-456,96		-456,96	0	0
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		7709585,14	0,00	7709585,14	1895329,07	0,00
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4278687,02		4278687,02	2383357,95	1718319,62
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		11988272,16		11988272,16	4278687,02	3613648,69

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Albinas Naudžiūnas

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Aušra Subačiūtė

(vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO KAUNO LIGONINĖ

2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. kovo 15 d. Nr. 7F-25 (9.1.)

1. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Lietuvos sveikatos mokslų universiteto Kauno ligoninė (toliau – įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešoji asmens sveikatos priežiūros įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal ligoninei suteiktą licenciją.

VšĮ Lietuvos sveikatos mokslų universiteto Kauno ligoninė įsteigta 2011 m. sausio 18 d.

Įstaigos kodas 302583800.

Įstaigos adresas – Josvainių g. 2, LT-47144 Kaunas.

Įstaigos dalyvavimas reorganizacijoje:

1. 2020 m. rugsėjo 8 d., vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2019 m. gruodžio 18 d. nutarimu Nr. 1315 „Dėl sutikimo reorganizuoti viešąją įstaigą Respublikinę Kauno ligoninę“ ir Visuotinio dalininkų susirinkimo 2020 m. gegužės 18 d. posėdžio protokolu Nr. 4V-196 (1.16.)/5-830(1.12) patvirtintu Viešosios įstaigos Respublikinės Kauno ligoninės reorganizavimo jungimo būdu prijungiant ją prie viešosios įstaigos Kauno klinikinės ligoninės reorganizavimo sąlygų aprašu, įvyko VšĮ Respublikinės Kauno ligoninės (įmonės kodas 135042056) (toliau – Reorganizuota įstaiga) reorganizavimas jungimo būdu prijungiant ją prie VšĮ Kauno klinikinės ligoninės (Dalyvaujanti reorganizavime įstaiga, įmonės kodas 302583800), kuri perėmė VšĮ Respublikinės Kauno ligoninės turtą, teises ir pareigas ir pakeitė pavadinimą į VšĮ Lietuvos sveikatos mokslų universiteto Kauno ligoninė.

2. Reorganizavimo metu įvykusio jungimo apskaitai buvo taikomas 14-asis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“.

Buvusi VšĮ Kauno klinikinė ligoninė pagal Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2020 m. kovo 4 d. įsakymą Nr. V-281 „Dėl sveikatos priežiūros paslaugų dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ yra paskirta viena iš pagrindinių asmens sveikatos priežiūros įstaigų, kuriose teikiamos diagnostikos ir gydymo paslaugos pacientams, kuriems įtariama ir (ar) diagnozuota COVID-19 liga (koronaviruso infekcija).

Įstaigos dalininkai yra:

1. Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministerija;
2. Lietuvos sveikatos mokslų universitetas.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – vadovaujantis šiuolaikiniais kokybės vadybos standartais, organizuoti ir teikti kokybiškas ir kvalifikuotas sveikatos priežiūros paslaugas Lietuvos gyventojams bei gerinti jų sveikatą, siekiant mažinti sergamumą ir mirtingumą, integruojant ligoninėje ir Lietuvos sveikatos mokslų universitete sukauptą šiuolaikinę studijų, mokslo ir klinikinės praktikos ir kitą potencialą.

Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2019 m. - 1840, 2020 m. - 2293. 2020 m. gruodžio 31 d. įstaigoje dirbo 3232 darbuotojai.

Įstaiga turi filialą – P. Mažylio gimdymo namai, V. Putvinskio g. 3, Kaune.

Įstaigos apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, kitais su buhalterinės apskaitos tvarkymu susijusiais Lietuvos Respublikos įstatymais ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais.

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Įstaigos apskaitos politika patvirtinta direktoriaus (vyr.gydytojo) 2011 m. gegužės 12 d. įsakymu Nr. 1V-102 „Dėl apskaitos politikos ir sąskaitų plano patvirtinimo“. Atsižvelgiant LR sveikatos apsaugos ministerijos 2021 m. sausio 25 d. raštą Nr. (6.47Mr-15)10-392 „Dėl apskaitos politikos taikymo“ apskaitos politika 2020 m. buvo pakeista, nustatant, kad su darbo santykiais susijusios išeitinės išmokos, mokamos pagal Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punktą, ir išeitinės išmokos mokamos darbuotojams kai priimamas sprendimas įstaigą reorganizuoti ar likviduoti ir dėl to planuojama nutraukti darbo santykius su darbuotojais, yra pripažįstamos ilgalaikiais atidėjiniais.

Įstaigos apskaita tvarkoma, apskaitos dokumentai surašomi ir finansinės ataskaitos sudaromos eurai.

2. APSKAITOS POLITIKA

Viešosios įstaigos Lietuvos sveikatos mokslų universiteto Kauno ligoninės (toliau – įstaigos) apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, kitais su buhalterinės apskaitos tvarkymu susijusiais Lietuvos Respublikos įstatymais ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais.

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Įstaigos apskaitos politika patvirtinta direktoriaus (vyr.gydytojo) 2011-05-12 įsakymu Nr. 1V-102 „Dėl apskaitos politikos ir sąskaitų plano patvirtinimo“, papildyta 2015 m. skyriumi „Segmentai“.

2020 m. buvo pakeistas apskaitos politikos skyrius „Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaita“ dėl išeitinių išmokų darbuotojams pripažinimo apskaitoje atidėjiniais.

Apskaitos politika – apskaitos principai, apskaitos metodai ir taisyklės, skirti įstaigos apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti.

Įstaiga pasirenka ir taiko tokią apskaitos politiką, kad finansinės ataskaitos atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus reikalavimo, pasirenkama tokia apskaitos politika, kuri garantuotų, kad finansinėse ataskaitose teikiama informacija būtų tinkama finansinių ataskaitų informacijos vartotojų sprendimams priimti; patikima ir visais reikšmingais atžvilgiais išsami.

Pasirinkta apskaitos politika gali būti pakeista tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir turi būti taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo ir atsargumo.

Nuo 2015 m. sausio 1 d., Lietuvoje įvedus eurą, įstaigos apskaita tvarkoma, apskaitos dokumentai surašomi ir finansinės ataskaitos sudaromos eurai.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami įstaigos sąskaitų plano sąskaitose taikant įstaigos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS atskirų ūkinių operacijų ir įvykių finansinių ataskaitų elementų arba straipsnių ir apskaitos procedūrų reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles).

I. Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po pirkto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai mokesčiai už nematerialųjį turtą finansinėse ataskaitose priskiriami prie nematerialiojo turto.

Po pirminio pripažinimo riboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir turto nuvertėjimo sumą.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai turtas pradedamas naudoti. Konkretaus nematerialiojo turto vieneto amortizacija nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

II. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal įstaigos poreikį.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetų.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę).

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtys, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

III. Atsargos

Atsargų registravimo apskaitoje, jų įvertinimo ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Strateginės ir neliečiamosios atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus 8-ajame VSAFAS nustatytus atvejus.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Tokio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

IV. Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Įstaigos finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Prie ilgalaikio finansinio turto priskiriama:

1. ilgalaikės investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
2. ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;
3. po vieno metų gautinos sumos;
4. ilgalaikiai terminuotieji indėliai;
5. ~~kitas ilgalaikis finansinis turtas.~~

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

1. suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis;
2. trumpalaikės investicijos;
3. išankstiniai apmokėjimai;
4. per vienus metus gautinos sumos;

5. pinigai ir jų ekvivalentai;
6. kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Pinigai ir kitas finansinis turtas, numatytas gauti pagal planuojamus sandorius, gautus garantinius ir laidavimo raštus, turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo.

Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

V. Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

VII. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos įstatuose (nuostatuose) nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant suteiktas

subsidijas, registruojamos kaip įstaigos finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Įstaigos apskaitoje finansavimo sąnaudos arba sąnaudos pripažįstamos tada, kai įstaiga finansuoja kitus viešojo sektoriaus subjektus iš uždirbtų pajamų.

VIII. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams ir pensijų planai“.

Įstaigos visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama:

1. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
2. ilgalaikiai atidėjiniai (pvz., atidėjiniai dėl įstaigai iškeltų teisminių ieškinų, kai tikėtina, kad dėl jų baigties įstaiga turės sumokėti priteistas sumas);
3. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama:

1. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
3. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
4. mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus
5. mokėtinos finansavimo sumos;
6. grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos;
7. tiekėjams mokėtinos sumos;
8. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
9. sukauptos mokėtinos sumos;
10. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai (išskyrus trumpalaikius, kurie nesusiję su rinkos kainomis) įvertinami:

1. susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
2. iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
3. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
4. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

IX. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikimybę, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (toliau aiškinamasis raštas). Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes.

X. Finansinė nuoma (lizingas)

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

Nuoma laikoma finansine nuoma, jei sutartyje yra nustatyta, kad:

1. nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui nuosavybės teisę;
2. nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, reikšmingai mažesnė už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;
3. nuomos laikotarpis apima lygią 75 procentams ar ilgesnę nei 75 procentai turto ekonominio naudingumo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti;
4. nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 procentų nuomojamo turto tikrosios vertės;
5. nuomojamas turtas yra specifinės paskirties, šio turto savybės ir paskirtis negali būti laisvai pakeičiamos ir, neatlikus didesnių pakeitimų, juo naudotis galėtų tik šis nuomininkas.

Jeigu vertindama sutartį įstaiga nustato, kad netenkinama nė viena aukščiau išvardytų sąlygų, todėl neaišku, kaip registruoti turtą apskaitoje, atsižvelgiama ir į papildomas sąlygas, kurios nurodytos 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos. Finansinė nuoma (lizingu) įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

XI. Veiklos nuoma

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

XII. Atgalinė finansinė nuoma (lizingas)

Jei parduotas turtas po pardavimo yra išsinuomojamas pagal atgalinės finansinės nuomos sutartį, pelnas, gautas pardavus turtą, tą laikotarpį, kurį turtas buvo parduotas, nepripažįstamas. Įstaiga pelną, gautą pardavus turtą, registruoja apskaitoje kaip būsimųjų laikotarpių pajamas ir nudėvi per likusį atgalinės finansinės nuomos būdu įsigyto turto naudingo tarnavimo laiką, apskaičiuota nusidėvėjimo suma mažindama nusidėvėjimo sąnaudas. Atgalinės finansinės nuomos sutarties ekonominė prasmė prilyginama paskolai, užtikrintai įkeitimu, kai finansinės nuomos paslaugos teikėjas skolina finansinės nuomos paslaugos gavėjui pinigus, kaip užstatą naudodamas nupirktą ir išnuomotą turtą.

XIII. Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizavimo požymius arba sukuriant subsąskaitas.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Įstaigos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės, ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

XIV. Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

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

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

XV. Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

XVI. Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, įstaiga nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkurama anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

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

XVII. Informacija apie segmentus

Informacijos apie segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai pirminiams segmentams pagal valstybės funkcijas priskiriami pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Įstaigoje turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos bei pinigų srautai priskiriami Sveikatos apsaugos segmentui.

XVIII. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Įstaiga nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti, yra labai maža, informacija apie įsipareigojimą aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai rodomi aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nerodomas, kol nėra aišku, ar jis duos įstaigai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

XIX. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

XX. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

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

XXI. Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

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

Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

XXII. Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Įstaigos apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti yra sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, taip pat poveikio nustatymą ir rodomą finansinėse ataskaitose.

Prielaidų, naudotų apskaitiniam įverčiui nustatyti, keitimas turi įtakos: tam ataskaitiniam laikotarpiui, kurį buvo atliktas pakeitimas, jei jos turi įtakos tik tam laikotarpiui; to ataskaitinio laikotarpio, kurį buvo atliktas pakeitimas, ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių, jei pakeitimas turės įtakos ir jiems, apskaitiniam įverčiui.

Įstaiga finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo rodoma prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikomas įstaigos pasirinktas dydis nusidėvėjimui apskaičiuoti (pvz., nusidėvėjimo normatyvas).

XXIII. Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitomis tą ataskaitinį laikotarpį nustatytomis klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų pajamų vertės.

Apskaitos klaidos (esminės ir neesminės) taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip:

1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Įstaigoje naudojamą ilgalaikį nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio nematerialiojo turto balansinė vertė padidėjo nuo 101142,65 Eur iki 103789,55 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio nematerialiojo turto už 8510,00 Eur (programinės įrangos licencijos).

Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos suma sudarė 43025,40 Eur.

Įstaiga turi visiškai amortizuoto, tačiau savo veikloje naudojamo ilgalaikio nematerialiojo turto. Tokio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 431396,20 Eur.

Nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai pateikti 1 lentelėje.

1 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTA	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	4
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	9
3.	Kitas nematerialusis turtas	9
4.	Prestižas	14

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 1 priede (13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas). Reorganizuotos įstaigos duomenys pateikti 1 priedo 4 ir 10 eilutėse „Pergrupavimai (+/-)“.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Įstaigoje naudojamą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro infrastruktūra ir kiti statiniai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas ir nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai.

Įstaigos ilgalaikio materialiojo turto patvirtinti nusidėvėjimo normatyvai pateikti 2 lentelėje:

2 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
5.	Pastatai	
5.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100
5.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
5.3.	Tašytų rąstų pastatai	40
5.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
6.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
6.1.	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	
6.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	60
6.1.2.	Metaliniai	35
6.1.3.	Mediniai	15
6.2.	Melioracijos statiniai	69
6.3.	Kiti statiniai	15
8.	Mašinos ir įrenginiai	
8.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	24
8.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	39
8.3.	Medicinos įranga	9
8.4.	Apsaugos įranga	9
8.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
8.6.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	14
8.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	24
9.	Transporto priemonės	
9.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
9.2.	Specialieji automobiliai	6
9.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
9.4.	Kitos transporto priemonės	14
10.	Baldai ir biuro įranga	
10.1.	Baldai	11
10.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	6
10.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
10.4.	Kita biuro įranga	9
11.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
11.1.	Scenos meno priemonės	14
11.2.	Muzikos instrumentai	49
11.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
11.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
11.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė padidėjo nuo 9617449,95 Eur iki 16657335,92 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Įsigijimo vertė, Eur	Pastabos
1	Ilgalaikis materialusis turtas	3423378,27	
1.1.	Medicininė įranga	1003032,27	Įstaigos lėšomis įsigyta: videolaringoskopai – 6 vnt., monopolinio rezektoskopo komplektas – 1 kompl., plovimo dezinfekavimo mašina – 1 vnt., mobilus vandens valymo aparatas hemodializei – 1 vnt., skysto azoto įrenginys kriogeninei terapijai – 2 vnt., elektrokardiografai – 9 vnt., kosmetologinė lova – 1 vnt., defibriliatoriai su širdies stimuliacijos funkcija – 6 vnt., modulinis paciento monitorius – 6 vnt., pjūvių tiesinimo vonelė – 2 vnt., laparoskopinis bokštas – 1 kompl., mikroskopas – 1 vnt., enterinio maitinimo pompa – 17 vnt., infuzinė tūrinė pompa – 11 vnt., švirkštinė pompa – 14 vnt., laringoskopas – 1 vnt., ultragarsinė diagnostinė sistema – 1 vnt., dirbtinės plaučių ventiliacijos aparatai – 5 vnt., reanimacinės ir funkcinės lovos – 226 vnt., paviršių valymo – dezinfekavimo mašina – 1 vnt., šildymo spintos – 3 vnt., elektrochirurginis įrenginys – 1 vnt., izoliacinė kamera ligonių transportavimui su vežimėliu – 9 vnt., laboratoriniai termostatai – 3 vnt., anestezijos aparatas – 1 vnt., vaisiaus monitorius – 1 vnt., automatinė endoskopų plovimo ir dezinfekavimo mašina ir kita įranga
1.2.	Medicininė įranga	193835,18	Įsigyta vykdant projektą „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Kauno klinikinėje ligoninėje“: švirkštinė pompa – 4 vnt., deguonies koncentratorius – 1 vnt.,

			spirometras – 1 vnt., gyvybinių funkcijų monitoriai su dujų analizatoriumi – 2 vnt., skaitmeninis rentgeno aparatas – 1 vnt.
1.3.	Medicininė įranga	1006137,47	Įsigyta vykdam projektą „Geriatrijos centro įkūrimas VšĮ Kauno klinikinėje ligoninėje“: kompiuterinis tomografas – 1 vnt., spirometrai – 2 vnt., video rino-laringoskopas su vaizdo sistema ir stovu – 1 vnt., portatyvūs ultragarsiniai šlapimo pūslės skaneriai su rankena ir stovu – 2 vnt., mobilus (portatyvinis) ultragarso aparatas – 1 vnt., defibriliatoriai – 2 vnt., gleivių atsiurbikliai – 2 vnt., rentgeno aparatas – 1 vnt., paciento monitoriai – 2 vnt., holterio sistema – 3 vnt., aparatas disfagijos gydymui – 1 vnt.
1.4.	Medicininė įranga	75902,06	Gauta parama: švirkštinė pompa – 6 vnt., infuzinė pompa – 11 vnt., infuzijos stotis – 5 vnt., videolaringskopai – 2 vnt., gleivių atsiurbėjas – 1 vnt., multifunkciniai paciento sekimo monitoriai – 4 vnt., DPV sistema – 4 vnt., paciento monitorius – 5 vnt.
1.5.	Medicininė įranga	86948,18	Gauta iš kitų finansavimo šaltinių: nešiojamas echoskopas – 1 vnt., gyvybinių funkcijų stebėjimo monitorius – 8 vnt., funkcinės lovos reanimacijai – 4 vnt., medicininiai čiužiniai – 10 vnt., mobiliosios vakuuminio atsiurbimo sistemos – 7 vnt., automatinės infuzinės švirkštinės pompos – 10 vnt., video laringoskopų komplektas – 1 vnt.
1.6.	Medicininė įranga	205700,00	Gauta iš LR SAM pagal patikėjimo sutartį: dirbtinės plaučių ventiliacijos aparatai – 10 vnt.
1.7.	Medicininė įranga	358642,00	Gauta iš SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro: dirbtinės plaučių ventiliacijos aparatai su priedais – 18 vnt.
1.8.	Medicininė įranga	243675,61	Gauta iš LSMU ligoninės Kauno klinikos: pulsoksimetrai – 20 vnt., paciento monitoriai – 55 vnt.
1.9.	Kitos mašinos ir įrenginiai	1746,06	Įstaigos lėšomis įsigyta: ryšio įranga
1.10.	Kompiuterinė ir biuro įranga	171314,30	Įstaigos lėšomis įsigyta: kompiuteriai, video konferencinė įranga, duomenų saugyklos, tinkliniai duomenų komutatoriai, daugiafunkciniai įrenginiai ir kita įranga
1.11.	Transporto priemonės	15994,99	Įstaigos lėšomis įsigyta: automobilis Skoda Octavia Combi Style 1.5TSI
1.12.	Baldai	1120,00	Įstaigos lėšomis įsigyta: rašomieji stalai
1.13.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	26825,15	Įstaigos lėšomis įsigyta: įranga virtuvėms, įranga ūkinėms reikmėms, indaplovės, sunkvežiminis šaldytuvas ir kita įranga
1.14.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6655,00	Gauta parama: grindų plovimo mašinos
1.15.	Nebaigta statyba (remonto darbai)	25850,00	Įsigyta vykdam projektą „Geriatrijos centro įkūrimas VšĮ Kauno klinikinėje ligoninėje“

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas sudarė 1242222,13 Eur.

Nurašyto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė 1291307,55 Eur, apskaičiuotas nusidėvėjimas 1283130,97 Eur ir balansinė vertė 8176,58 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu LSMU ligoninei Kauno klinikos buvo grąžintas ilgalaikis materialusis turtas (medicininė įranga). Grąžinto turto įsigijimo savikaina 209684,73 Eur (51 vnt. paciento monitorių).

Įstaiga turi visiškai amortizuoto, tačiau savo veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto. Tokio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 7679161,10 Eur, iš jų:

- Medicininė įranga – 6278636,38 Eur;
- Kitos mašinos ir įrenginiai – 16250,05 Eur;
- Transporto priemonės – 184037,44 Eur;
- Baldai – 344746,15 Eur;
- Kompiuterinė įranga – 422785,41 Eur;
- Kita biuro įranga – 62213,58 Eur;
- Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 370492,09 Eur.

Priėmus sprendimą pagal įvykdytus projektus atliktų pastatų renovacijos darbų vertės, pastatų renovacijos darbų vertes registruojant kaip finansavimo sąnaudas ar finansavimo sumų perdavimą, bus perduotos pastatų savininkams (panaudos davėjams).

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 2 priede (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas). Reorganizuotos įstaigos duomenys pateikti 2 priedo 4 ir 10 eilutėse „Pergrupavimai (+/-)“.

3 pastaba. Atsargos

Įstaigos atsargas sudaro įstaigos veikloje naudojami medikamentai ir medicininės paskirties priemonės, maisto produktai, medžiagos, degalai, ūkinis inventorių ir pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti. Naudoti išduotas ūkinis inventorių nurašomas į sąnaudas ir toliau apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų vertė padidėjo nuo 998316,47 Eur iki 3254743,01 Eur, padidėjimą lėmė šios priežastys:

Medžiagos, žaliavų ir ūkinio inventoriaus vertės padidėjimą lėmė šios priežastys:

1. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 8907780,57 Eur:
 - 1.1. Įsigyta savo lėšomis už 5336291,40 Eur;
 - 1.2. Gauta nemokamai už 3583218,89 Eur:
 - 1.2.1. Gauti medikamentai, endoprotezai ir kitos medicininės paskirties priemonės už 953652,19 Eur;
 - 1.2.2. Gauta parama už 342376,18 Eur iš fizinių ir juridinių asmenų;
 - 1.2.3. Gauta iš kitų finansavimo šaltinių už 101904,14 Eur;
 - 1.2.4. Gauta nemokamai iš kitų viešojo sektoriaus subjektų (valstybės biudžeto lėšos) 2185286,38 Eur, iš jų strateginės ir neliečiamosios atsargos 291622,79 Eur. Didžiausia dalis nemokamai gautų atsargų yra asmens apsaugos priemonės, skirtos apsaugai nuo COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos).
2. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų sumažėjo 7455438,77 Eur:
 - 2.1. Sunaudota įstaigos veikloje už 7439591,02 Eur;
 - 2.2. Nurašyta už 3624,46 Eur (pasibaigus galiojimo terminui arba nesant panaudojimo galimybių nurašyti vaistai ir medicinos pagalbos priemonės);
 - 2.3. Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams už 775,85 Eur;
 - 2.4. Parduota už 11447,44 Eur.

Pagamintos produkcijos ir atsargų, skirtų parduoti, per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta už 11729,72 Eur ir parduota už 11447,44 Eur.

Atsargų pasiskirstymas pagal grupes:

Atsargų pavadinimas	Likutis 2019-12-31	Likutis 2020-12-31
Medikamentai ir medicininės paskirties priemonės	810624,40	2885518,44
Maisto produktai	6464,30	15323,76

Medžiagos	154357,86	248916,52
Degalai, kuras	381,05	34890,80
Ūkinis inventorių	26488,86	66846,41
Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti	0	3247,08
Atsargų vertė iš viso, Eur:	998316,47	3254743,01

Balansinė atsargų vertė pagal atsargų grupes pateikiama aiškinamojo rašto 3 priede (8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas). Reorganizuotos įstaigos duomenys pateikti 3 priedo 4 eilutėje „Pergrupavimai (+/-)“.

Didžiausią įsigytų ir sunaudotų atsargų vertę sudaro medikamentai, tvarsliaiva, medicininės paskirties priemonės ir asmens apsaugos priemonės.

Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų vertė nebuvo nei sumažinta, nei atkurta. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga neturi materialiojo turto, skirtą parduoti, kuris būtų perkeltas į atsargų sąskaitas.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Įstaigos išankstinius apmokėjimus sudaro:

1. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 12030,08 Eur (apmokėjimai už prekes ir paslaugas);
2. Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 169,01 Eur;
3. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 14290,90 Eur (prenumerata, metiniai abonentiniai mokesčiai, draudimo įmokos ir pan.).

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 4 priede (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamas raštas“ 6 priedas).

5 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Įstaigos per vienus metus gautinas sumas sudaro gautinos finansavimo sumos, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos.

Gautinas finansavimo sumas 474628,70 Eur sudaro gautinos finansavimo sumos pagal vykdomus projektus ir gautinos finansavimo sumos iš Kauno teritorinės ligonių kasos už darbuotojų darbo užmokesčio padidinimą dėl darbo su COVID-19 liga (koronaviruso infekcija) sergančiais ligoniais.

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sudaro:

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	Gautinų sumų likutis 2019-12-31	Gautinų sumų likutis 2020-12-31
Gautinos sumos iš Teritorinių ligonių kasų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas	3242066,68	6000742,48
Gautinos sumos iš kitų pirkėjų	36534,66	40680,36
Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas iš viso, Eur:	3278601,34	6041422,84

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

1. Sukauptos pajamos 329322,51 Eur už pacientams, kurių gydymas pradėtas 2020 m. gruodžio mėn., o bus baigtas 2021 m. sausio mėn., suteiktas paslaugas.
2. Sukauptos finansavimo pajamos pagal vykdomus projektus 123217,41 Eur.
3. Sukauptos finansavimo pajamos 957570,59 Eur iš Kauno teritorinės ligonių kasos 2020 m. gruodžio mėn. už darbuotojų darbo užmokesčio padidinimą dėl darbo su COVID-19 liga (koronaviruso infekcija) sergančiais ligoniais.

Kitos gautinos sumos 78543,73 Eur:

1. Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų, darbuotojų – 11015,00 Eur;
2. Kitos gautinos sumos – 74214,32 Eur, iš jų: gautinos sumos iš Valstybinės mokesčių inspekcijos 67528,73 Eur.
3. Kitų gautinų sumų nuvertėjimas – 6685,59 Eur.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 5 priede (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas).

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

1. Pinigai bankų sąskaitose – 11980566,28 Eur;
2. Pinigai įstaigos kasose – 7705,88 Eur.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 6 priede (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas).

7 pastaba. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 9366420,66 Eur. Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose nustatytą formą „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Finansavimo sumų likučiai“ (7 ir 8 priedai). Reorganizuotos įstaigos duomenys pateikti 7 priedo 5* stulpelyje „Kiti pokyčiai (jungimai)“.

Finansavimo sumų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Finansavimo sumos	Suma, Eur
Finansavimo sumos iš Valstybės biudžeto:	4149383,31
Rezidentų, internų vadovų darbo užmokestis	0,00
Gdytojai rezidentai	0,00
Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimas, modernizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas	515,99
VšĮ Kauno klinikinės ligoninės pacientų klinikinės informacijos ir medicininių veiklos procesų valdymo elektroninių paslaugų ir priemonių diegimas	48,01
VšĮ Kauno klinikinės ligoninės infrastruktūros modernizavimas ir medicinos paslaugų plėtra	5820,70
Infrastruktūros, skirtos priėmimo – skubios pagalbos, dienos chirurgijos ir ambulatorinės reabilitacijos paslaugoms teikti, gerinimas	5,11
Energiją tausojančių technologijų įdiegimas VšĮ Kauno klinikinėje ligoninėje, teikiančioje sveikatos priežiūros paslaugas nėščiosioms, gimdyvėms ir naujagimiams	322971,89
Energiją tausojančių technologijų įdiegimas P.Mažylio gimdymo namuose (VšĮ Kauno klinikinės ligoninės filialas), teikiančiuose sveikatos priežiūros paslaugas nėščiosioms, gimdyvėms ir naujagimiams	53923,40
Nėščiųjų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje	43369,55
Viešosios įstaigos Kauno klinikinės ligoninės (Josvainių g. 2) pesčiųjų takų, automobilių stovėjimo aikštelių rekonstravimas ir taisymas (remontas)	166011,55
VšĮ Kauno klinikinės ligoninės infekcinio korpuso modernizavimas	1076587,99
Atsinaujinančių energijos šaltinių įdiegimas VšĮ Kauno klinikinėje ligoninėje	983217,51
Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Kauno klinikinėje ligoninėje	2385,26

Geriatrijos centro įkūrimas VšĮ Kauno klinikinėje ligoninėje	158948,15
Krizių intervencijos centro įkūrimas VšĮ Respublikinėje Kauno ligoninėje	742,62
Ambulatorinės reabilitacijos, dienos chirurgijos paslaugų plėtra, priėmimo skyriaus aprūpinimas reikiama įranga bei paliatyvos slaugos paslaugų įsteigimas VšĮ Kauno Respublikinėje ligoninėje	2908,61
Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimas, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas	5679,05
Psichiatrijos stacionaro modernizavimas VšĮ Respublikinėje Kauno ligoninėje	2,40
Medicininį atliekų nukenksminimo įrenginio įsigijimas	39156,34
Ilgalaikis turtas, atsargos	1253148,68
Turtas, gautas iš LR SAM pagal patikėjimo sutartis	33940,50
Finansavimo sumos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų:	4454646,43
Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimas, modernizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas	2900,26
VšĮ Kauno klinikinės ligoninės pacientų klinikinės informacijos ir medicininių veiklos procesų valdymo elektroninių paslaugų ir priemonių diegimas	207,84
VšĮ Kauno klinikinės ligoninės infrastruktūros modernizavimas ir medicinos paslaugų plėtra	32980,72
Infrastruktūros, skirtos priėmimo – skubios pagalbos, dienos chirurgijos ir ambulatorinės reabilitacijos paslaugoms teikti, gerinimas	31,70
Energiją tausojančių technologijų įdiegimas VšĮ Kauno klinikinėje ligoninėje, teikiančioje sveikatos priežiūros paslaugas nėščiosioms, gimdyvėms ir naujagimiams	1830236,22
Energiją tausojančių technologijų įdiegimas P.Mažylio gimdymo namuose (VšĮ Kauno klinikinės ligoninės filialas), teikiančiuose sveikatos priežiūros paslaugas nėščiosioms, gimdyvėms ir naujagimiams	305565,90
Nėščiųjų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros gerinimas Lietuvoje	245760,74
Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Kauno klinikinėje ligoninėje	173348,95
Geriatrijos centro įkūrimas VšĮ Kauno klinikinėje ligoninėje	919372,77
Krizių intervencijos centro įkūrimas VšĮ Respublikinėje Kauno ligoninėje	4197,24
Ambulatorinės reabilitacijos, dienos chirurgijos paslaugų plėtra, priėmimo skyriaus aprūpinimas reikiama įranga bei paliatyvos slaugos paslaugų įsteigimas VšĮ Kauno Respublikinėje ligoninėje	21950,19
Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimas, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas	32181,19
Psichiatrijos stacionaro modernizavimas VšĮ Respublikinėje Kauno ligoninėje	13,55
Švedijos energetikos agentūros programa „Tarptautinė investicinė klimato programa (SICIP)“	179006,10
Nėščiųjų priežiūros kokybės pagerinimas Lenkijos-Lietuvos pasienyje	170622,79
Ligoninių bendradarbiavimas sukuriant efektyvų chirurginių paslaugų valdymą tarp Lietuvos ir Latvijos regionų	86648,93
LSMU veiklos, skirtos gydytojų kompetencijų ir kvalifikacijos tobulinimui (LSMU-GYD-KOM)	23,61
Ilgalaikis turtas, atsargos	257268,23
Turtas, gautas iš LR SAM pagal patikėjimo sutartis	192329,50
Finansavimo sumos iš kitų finansavimo šaltinių	762390,92
Nemokamai gauti medikamentai, medicininės paskirties priemonės, asmens apsaugos priemonės	262784,07

Gauta parama	300825,65
Piniginė parama	106133,42
Rezidentų, internų vadovų darbo užmokestis	0,00
Kiti šaltiniai	92647,78
Finansavimo sumos iš viso, Eur	9366420,66

Ataskaitiniu laikotarpiu vykdyti projektai, finansuojami Europos Sąjungos, valstybės biudžeto ir kitų finansavimo šaltinių lėšomis:

- „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Kauno klinikinėje ligoninėje“,
- „Geriatrijos centro įkūrimas VšĮ Kauno klinikinėje ligoninėje“,
- „LSMU veiklos, skirtos gydytojų kompetencijų ir kvalifikacijos tobulinimui (LSMU-GYD-KOM)“,
- „Nėščiųjų priežiūros kokybės pagerinimas Lenkijos-Lietuvos pasienyje“,
- „Ligoninių bendradarbiavimas sukuriant efektyvų chirurginių paslaugų valdymą tarp Lietuvos ir Latvijos regionų“,
- „Reabilitacijos paslaugų prieinamumo ir efektyvumo pagerinimas Respublikinėje Kauno ligoninėje ir reabilitacijos centre "Razna" (RehabServices)“.

Ataskaitinio laikotarpio metu buvo gauta 8857713,63 Eur finansavimo sumų. Kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduota 775,85 Eur, ne viešojo sektoriaus subjektams – 55056,18 Eur finansavimo sumų. Savo reikmėms sunaudota 5885559,46 Eur finansavimo sumų, grąžintos finansavimo sumos sudarė 409478,38 Eur (VšĮ LSMU ligoninė Kauno klinikos – 209684,73 Eur (grąžinta netinkama naudoti medicininė įranga), Aplinkos projektų valdymo agentūrai – 146583,59 Eur (sumažinta finansavimo suma), LR sveikatos apsaugos ministerijai – 53210,06 Eur (grąžintos nepanaudotos gydytojų rezidentų darbo užmokesčio lėšos).

Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 473445,97 Eur.

Pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2020 m. spalio 7 d. nutarimą Nr. 1100 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2020 m. rugsėjo 16 d. nutarimo Nr. 1014 „Dėl lėšų skyrimo“ pakeitimo“ ir 2020 m. gruodžio 16 d. nutarimą Nr. 1434 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2020 m. rugsėjo 16 d. nutarimo Nr. 1014 „Dėl lėšų skyrimo“ pakeitimo“ įstaigai buvo skirta 606520,00 Eur įstaigos išlaidoms, patirtoms nuo 2020 m. vasario 1 d. iki 2020 m. gruodžio 31 d., susijusioms su įrangos ir priemonių, būtinų asmens sveikatos priežiūros paslaugoms teikti asmenims, įtariamais, kad serga, ar sergantiems COVID-19 liga (koronaviruso infekcija), įsigijimu ir funkcijų vykdymo užtikrinimu.

Pagal Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2020 m. balandžio 30 d. įsakymą Nr. V-1057 „Dėl Asmens sveikatos priežiūros įstaigų išlaidų darbo užmokesčio padidinimui dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) kompensavimo Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis tvarkos aprašo patvirtinimo“ įstaigos išlaidų darbo užmokesčio padidinimo kompensavimui 2020 m. buvo gauta iš Kauno teritorinės ligonių kasos 826628,93 Eur.

Įstaiga per ataskaitinius finansinius metus gavo paramos, kaip ji apibrėžta Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatyme. Detalesnė informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą ir jos panaudojimą pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 ir 8 prieduose nustatytą formą „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“ ir „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“ (9 ir 10 priedai). Reorganizuotos įstaigos duomenys pateikti 10 priedo 7* stulpelyje „Kiti pokyčiai (jungimai)“.

Ataskaitiniu laikotarpiu paramos pinigais gauta 28160,39 Eur, turtu (daugiausiai asmens apsaugos priemonės, vaistai, maisto produktai, medicininė įranga) 424933,24 Eur ir paslaugomis 17288,28 Eur.

Įstaigos veikloje panaudota 311714,71 Eur. Paramos likutis laikotarpio pabaigoje sudaro 406959,07 Eur, iš jų: pinigai – 106133,42 Eur, turtas – 300825,65 Eur.

Finansavimo sumoms taip pat priskiriamos gautos lėšos gydytojų rezidentų darbo užmokesčiui mokėti, lėšos internų vadovų darbo užmokesčiui mokėti, nemokamai Valstybinės ligonių kasos perduotos vakcinos, endoprotezai ir kita.

8 pastaba. Įsipareigojimai

Įstaigos įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai įsipareigojimai ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro:

1. finansiniai ilgalaikiai įsipareigojimai. Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai 75730,25 Eur:

Eil. Nr.	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	Suma, Eur
1.1.	Skaitmeninė mamografijos sistema	37534,20
1.2.	Portatyvus rentgeno aparatas	13764,35
1.3.	Echoskopas	24431,70

2. Ilgalaikiai atidėjiniai – 1213277,56 Eur. 2020 m. gruodžio 31 d. apskaičiuotas išeitinių išmokų atidėjinys atsižvelgiant į darbuotojų darbo santykių trukmę įstaigoje, - kiekvieno darbuotojo, kuriam sukako senatvės pensijos amžius, vidutinis atlyginimas padauginamas iš jam priklausančio išmokos dydžio (1 arba 2 mėnesių darbuotojo vidutinio darbo užmokesčio dydžio išeitinė išmoka vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punktu). Atidėjinys nediskontuojamas, nes tikėtina, kad dauguma darbuotojų dirbs ne ilgiau kaip 5 metus, su kiekvienu darbuotoju darbo santykių nutraukimo laikas skirsis, ir todėl diskontavimo įtaka būtų nereikšminga.

Finansinių įsipareigojimų pokytis per 2020 m. parodytas 11 priede (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 9 priedas). Reorganizuotos įstaigos duomenys pateikti 11 priedo 9* stulpelyje „Kiti pokyčiai (jungimai)“.

Informacija apie atidėjinius pagal jų paskirtį pateikta 12 ir 13 prieduose (18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 ir 4 priedai).

Informacija apie finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus pateikta 14 ir 15 prieduose (19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinės nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ 4 ir 5 priedai).

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

1. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis:

1.1. 220828,37 Eur ilgalaikės paskolos einamųjų metų dalis, kuri turės būti sumokėta 2021 m. Ilgalaikė paskola (kreditas), su 2 proc. fiksuotųjų palūkanų norma, paskolos grąžinimo data – 2021 m. rugsėjo 30 d. Kreditas skirtas apmokėti „VšĮ Kauno klinikinės ligoninės nėsčiųjų, gimdyvių ir naujagimių sveikatos priežiūros korpuso, esančio Josvainių g. 2, Kaunas, projektavimo (techninio bei darbo projekto parengimo) paslaugos ir statybos montavimo darbams“.

1.2. 272837,53 Eur ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis, kuri turės būti sumokėta 2021 m.

2. Tiekėjams mokėtinos sumos 2248949,73 Eur, iš jų 342617,04 Eur tiekėjams mokėtinos sumos pagal vykdomus projektus. Mokėjimai tiekėjams vykdomi per sutartyse numatytą terminą (30 kalendorinių dienų);

3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 1163249,74 Eur – priskaičiuotas darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, kompensacijos. Lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio

pabaiga su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo, nes po įvykusios įstaigų reorganizacijos padidėjo darbuotojų skaičius ir todėl padidėjo su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;

4. Sukauptos mokėtinos sumos 5328137,52 Eur, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos – 5188407,88 Eur ir įmoka į Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos sąskaitą pagal Pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo įstatymą – 139729,64 Eur.

5. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 17438,01 Eur, iš jų 13041,25 Eur mokėtinas pridėtinės vertės mokestis ir gauti išankstiniai mokėjimai ir kitos mokėtinos sumos sudaro 4396,76 Eur.

Informacija apie įstaigos kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 16 priede (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas). Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta 17 priede (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priedas). Informacija apie gautą paskolą pateikta 18 ir 19 prieduose (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 10 ir 11 priedai).

9 pastaba. Grynasis turtas

Įstaigos grynasis turtas per ataskaitinį laikotarpį padidėjo nuo 9504377,47 Eur iki 20128467,04 Eur. Reorganizuotos įstaigos grynasis turtas reorganizacijos dienai sudarė 8277688,29 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio perviršis yra 2346401,28 Eur. Didžiausią įtaką perviršio susidarymui turėjo padidėjusios teritorinių ligonių kasų sutarčių metinės lėšų sumos, dėl to padidėję gautos pajamos, racionalus lėšų naudojimas bei sumažėjusios kai kurios veiklos sąnaudos dėl galiojusio karantino Lietuvos Respublikoje.

Ataskaitiniu laikotarpiu pasikeitė įstaigos dalininkų įnašai:

Dalininko pavadinimas	Įnašas, Eur	Įnašas, proc.
LR Sveikatos apsaugos ministerija	810151,11	99,996
Lietuvos sveikatos mokslų universitetas	28,96	0,004
Iš viso:	810180,07	100,00

Kiti rezervai 659457,92 Eur. Rezervai ataskaitiniu laikotarpiu pasikeitė dėl įvykusios įstaigų reorganizacijos. Sukauptas perviršis yra 18658829,05 Eur, iš jų: einamųjų metų perviršis 2346401,28 Eur, ankstesniųjų metų perviršis 9063119,45 Eur.

Grynojo turto sudėtis parodyta Grynojo turto pokyčių ataskaitoje. Reorganizuotos įstaigos duomenys pateikti Grynojo turto pokyčių ataskaitos 15* eilutėje „Kiti pokyčiai (jungimai)“.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Finansavimo pajamas sudaro pajamos gautos vykdant Europos Sąjungos, kitų užsienio šalių finansuojamus projektus, naudojant paramos būdu, iš valstybės biudžeto lėšų bei kitų lėšų gautą turtą, atsargas, naudojant atsargas gautas iš Valstybinės ligonių kasos (vakcinas, sąnarių protezai, metalo konstrukcijos ir kt.), iš valstybės lėšų mokant darbo užmokestį gydytojams rezidentams ir kita. 2020 m. finansavimo pajamų buvo gauta daugiau negu 2019 m.

Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo pajamas sudarė:

Finansavimo pajamos	Suma, Eur
Finansavimo pajamos iš Valstybės biudžeto:	3080340,87
Gydytojų rezidentų darbo užmokestis	1198796,10

Rezidentų, internų vadovų darbo užmokestis	16498,00
Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimas, modernizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas	1215,44
VšĮ Kauno klinikinės ligoninės pacientų klinikinės informacijos ir medicininių veiklos procesų valdymo elektroninių paslaugų ir priemonių diegimas	193,84
VšĮ Kauno klinikinės ligoninės infrastruktūros modernizavimas ir medicinos paslaugų plėtra	5400,46
Infrastruktūros, skirtos priėmimo – skubios pagalbos, dienos chirurgijos ir ambulatorinės reabilitacijos paslaugoms teikti, gerinimas	2,52
Atsinaujinančių energijos šaltinių įdiegimas VšĮ Kauno klinikinėje ligoninėje	44730,48
Geriatrijos centro įkūrimas VšĮ Kauno klinikinėje ligoninėje	38976,39
Krizių intervencijos centro įkūrimas VšĮ Respublikinėje Kauno ligoninėje	177,66
Ambulatorinės reabilitacijos, dienos chirurgijos paslaugų plėtra, priėmimo skyriaus aprūpinimas reikiama įranga bei paliatyvos slaugos paslaugų įsteigimas VšĮ Kauno Respublikinėje ligoninėje	2268,75
Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimas, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas	1706,60
Medicininių atliekų nukenksminimo įrenginio įsigijimas	6562,56
Subsidijos už prastovas	10,12
Ilgalaikis turtas, atsargos	1763801,95
Finansavimo pajamos iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų:	453328,49
Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimas, modernizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas	6895,85
VšĮ Kauno klinikinės ligoninės pacientų klinikinės informacijos ir medicininių veiklos procesų valdymo elektroninių paslaugų ir priemonių diegimas	1098,99
VšĮ Kauno klinikinės ligoninės infrastruktūros modernizavimas ir medicinos paslaugų plėtra	30602,90
Infrastruktūros, skirtos priėmimo – skubios pagalbos, dienos chirurgijos ir ambulatorinės reabilitacijos paslaugoms teikti, gerinimas	14,64
Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Kauno klinikinėje ligoninėje	122103,13
Geriatrijos centro įkūrimas VšĮ Kauno klinikinėje ligoninėje	224786,18
Krizių intervencijos centro įkūrimas VšĮ Respublikinėje Kauno ligoninėje	1023,08
Ambulatorinės reabilitacijos, dienos chirurgijos paslaugų plėtra, priėmimo skyriaus aprūpinimas reikiama įranga bei paliatyvos slaugos paslaugų įsteigimas VšĮ Kauno Respublikinėje ligoninėje	12857,09
Vidurio ir vakarų Lietuvos gyventojų sergamumo ir mirtingumo nuo širdies ir kraujagyslių ligų mažinimas, modernizuojant ir optimizuojant sveikatos priežiūros sistemos infrastruktūrą bei teikiamas paslaugas	9671,12
Švedijos energetikos agentūros programa „Tarptautinė investicinė klimato programa (SICIP)“	9301,48
Projektas: Nėščiujų priežiūros kokybės pagerinimas Lenkijos-Lietuvos pasienyje, Nr. LT-PL-1R-051	9200,75
Projektas: Ligoninių bendradarbiavimas sukuriant efektyvų chirurginių paslaugų valdymą tarp Lietuvos ir Latvijos regionų, Nr. LLI-396	10749,84
Reabilitacijos paslaugų prieinamumo ir efektyvumo pagerinimas Respublikinėje Kauno ligoninėje ir reabilitacijos centre "Razna" (RehabServices)	4136,70
Ilgalaikis turtas, atsargos	10886,74
Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių	3432678,10
Nemokamai gauti medikamentai, asmens apsaugos priemonės	981318,39
Rezidentų, internų vadovų darbo užmokestis	23336,66
Parama	304650,54
Piniginė parama	7064,17

Darbo užmokestis darbuotojams, teikusiems asmens sveikatos priežiūros paslaugas COVID-19 liga (koronaviruso infekcija) sergantiems pacientams	2096114,46
Kitos finansavimo pajamos	20193,88
Finansavimo pajamos iš viso, Eur	6966347,46

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro:

Pajamos	Suma, Eur	Pajamų struktūra proc.
Pajamos, gautos iš teritorinių ligonių kasų	47167397,59	98,68
Pajamos, gautos už nebaigtus gydyti pacientus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	182377,23	0,38
Pajamos, gautos iš mokamų medicininių paslaugų	367715,16	0,77
Pajamos, gautos už atliekamus klinikinius tyrimus	14910,78	0,03
Pajamos, gautos už mokamas palatas	47172,11	0,10
Pajamos už nakvynę	5795,62	0,01
Kitos įvairios pajamos	13479,76	0,03
Viso pagrindinės veiklos kitų pajamų, Eur	47798848,25	100,00

Detalesnė informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 20 priede (10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priedas).

Didžiausią dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų struktūroje sudaro pajamos, gautos iš teritorinių ligonių kasų – 98,68 proc.

Įstaigoje gydomi pacientai, kurių gydymas pradėtas 2020 m. gruodžio mėn., o bus baigtas 2021 m. sausio mėn. Šių pacientų gydymui patiriamos sąnaudos – darbo užmokesčio, socialinio draudimo, medikamentų, maitinimo, komunalinės ir kitos sąnaudos. Kadangi paslaugos baigiamos teikti kitą ataskaitinį laikotarpį nei buvo pradėtos, paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo procentą iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. Pajamų dydis įvertintas atsižvelgiant į tai, kokia vidutiniškai pinigų suma teritorinės ligonių kasos apmoka už paslaugas ir į tai, kiek ligonių buvo gydyta. Paslaugų įvykdymo procentas – 50. Suskaičiuota nebaigtų teikti paslaugų pajamų 329322,51 Eur.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro:

Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Sąnaudų struktūra, proc.
Pagrindinės veiklos sąnaudos	52462468,79	100,00
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	40199665,09	76,63
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	1285247,53	2,45
Komunalinių paslaugų ir ryšių	896924,28	1,71
Komandiruočių	0,00	0,00
Transporto	67257,71	0,13
Kvalifikacijos kėlimo	25898,50	0,05
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	704492,17	1,34
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	12492,83	0,02

Sunaudotų ir parduotų atsargų	6882484,16	13,12
Socialinių išmokų	8450,00	0,02
Nuomos	40085,56	0,08
Finansavimo	0,00	0,00
Kitų paslaugų	681478,80	1,30
Kitos	1657992,16	3,16

Didžiausią dalį bendroje pagrindinės veiklos sąnaudų struktūroje sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 76,63 proc. :

- nuo 2020 m. balandžio 1 d. ir 2020 m. birželio 1 d. padidintas darbo užmokestis gydytojams, slaugytojams, kai kurioms kitoms darbuotojų grupėms;
- nuo 2020 m. sausio 1 d. padidinta minimali mėnesinė alga;
- nuo 2020 m. sausio 1 d. ir 2020 m. balandžio 1 d. padidintas gydytojų rezidentų darbo užmokestis;
- padidintas darbo užmokestis karantino laikotarpiu visiems darbuotojams, kurie pagal Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2020 m. balandžio 30 d. įsakymu Nr. V-1057 „Dėl asmens sveikatos priežiūros įstaigų išlaidų darbo užmokesčio padidinimui dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) kompensavimo privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis tvarkos aprašo patvirtinimo“ patvirtinto aprašo nustatytas sąlygas teikė asmens sveikatos priežiūros paslaugas COVID-19 sergantiems pacientams ir organizavo šių paslaugų teikimą. Darbo užmokesčio padidinimui buvo skirta 2096114,46 Eur.
- atsižvelgiant LR sveikatos apsaugos ministerijos 2021 m. sausio 25 d. raštą Nr. (6.47Mr-15)10-392 „Dėl apskaitos politikos taikymo“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo apskaičiuotas išeitinių išmokų atidėjiny, dėl kurio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 1213277,56 Eur.

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama 21 priede (24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedas).

Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos bendroje sąnaudų struktūroje sudaro 13,12 proc., didžiausia dalis šių sąnaudų yra medikamentų, medicininės paskirties priemonių ir asmens apsaugos priemonių sąnaudos.

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį pasiskirstė taip:

Kitų paslaugų sąnaudos	Suma, Eur
Skalbimo paslaugos	258575,90
Medicininio tyrimų paslaugos	55610,37
Medicininio atliekų išvežimo paslaugos	69680,10
Pacientų pervežimo paslaugos	11877,19
Finansinių ataskaitų audito sąnaudos	2900,00
Kokybės sistemos audito sąnaudos	2500,00
Projektų rengimo sąnaudos	4900,50
Reklamos sąnaudos	13425,06
Kitos įvairios sąnaudos	262009,68
Kitų paslaugų sąnaudos iš viso, Eur	681478,80

Kitas sąnaudas 1657992,16 Eur sudaro:

- neatskaitomo pridėtinės vertės mokesčio sąnaudos – 1364773,26 Eur,
- asmens sveikatos priežiūros įstaigos įmokos žalai atlyginti į Valstybinės ligonių kasos sąskaitą – 222244,85 Eur. Atsižvelgiant į LR Finansų ministerijos 2020 m. lapkričio 25 d. rekomendaciją Nr. TR-14/2020-11 „Dėl įmokų į Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos atskirą sąskaitą

pagal pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo įstatymą ir su jomis susijusių ūkinių operacijų apskaitos“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo sukauptos įmokų žalai atlyginti sąnaudos - 139729,64 Eur.

- kitos sąnaudos 70974,05 Eur.

Informacija apie kitas veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikiama 22 priede (11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ priedas).

12 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultata sudaro pajamos, gautos už patalpų eksploataciją, valgyklos veiklos pajamos, mokamos pacientų, darbuotojų maitinimo pajamos, žalos atlyginimo pajamos, apskaičiuotos pajamos (nuostoliai) už parduotą ilgalaikį turtą ir pervestinos sumos už parduotą turtą į valstybės ir savivaldybės biudžetus. Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama 23 priede (10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas):

1. Kitos veiklos pajamos – 70938,70 Eur:
 - 1.1. Valgyklos veiklos, pacientų, darbuotojų maitinimo pajamos – 29687,34 Eur;
 - 1.2. Žalos atlyginimo pajamos – 12700,43 Eur;
 - 1.3. Apskaičiuotos kitos pajamos - 28550,93 Eur.
2. Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos (į valstybės ir savivaldybės biudžetus) – 169,10 Eur;
3. Kitos veiklos sąnaudos – 15035,27 Eur.

13 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos yra apskaičiuotas pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo ir apskaičiuotos baudos ir delspinigiai. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos yra palūkanų, neigiamo valiutos kurso pasikeitimo ir delspinigių sąnaudos. Detali informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 24 priede (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas):

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 427,13 Eur (pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo ir baudų ir delspinigių pajamos).

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos yra 12487,10 Eur:

1. Palūkanų sąnaudos – 11580,68 Eur (paskolos ir finansinio lizingo palūkanos);
2. Baudų ir delspinigių sąnaudos – 314,35 Eur;
3. Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo – 592,07 Eur.

14 pastaba. Pinigų srautai

Pinigų srautų ataskaitoje pateikti duomenys apie įstaigos ataskaitinio laikotarpio pinigų ir pinigų ekvivalentų įplaukas ir išmokas, taip pat pinigų ir pinigų ekvivalentų išmokas iš valstybės, savivaldybės išdo sąskaitų įstaigos vardu ir su jomis susijusios įplaukos.

Netiesioginių pinigų srautų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Reorganizuotos įstaigos duomenys apie pinigus ir pinigų ekvivalentus reorganizavimo datai pateikti Pinigų srautų ataskaitos B. VII. eilutėje „Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas“.

Veiklos segmentai

Įstaigos veikla pagal valstybės funkciją priskiriama Sveikatos apsaugos segmentui. Informacija apie veiklos segmentus pateikiama 25 priede (25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas).

Jungimai

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį įvykusį jungimą pateikiama 26 priede (14-ojo VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotus subjektus“ 1 priedas).

Turto nuvertėjimas

Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nenustatyta.

Ataskaitiniu laikotarpiu buvo nustatytas kitų gautinų sumų nuvertėjimas, gautinos sumos nuvertintos 699,18 Eur, kadangi šių sumų nebesitikima gauti.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Laikotarpio pabaigoje pagal 18-ąją VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ įvertinus Centrinės projektų valdymo agentūros 2020 m. lapkričio 6 d. raštą Nr. 2020/2-7859 „Dėl nustatyto pažeidimo projekte Nr. 08.1.3-CPVA-V-601-01-0001“ nustatyta įmanoma neapibrėžtųjų įsipareigojimų tikimybė, kurios suma siektų apie 225 tūkst. Eur.

Ši neapibrėžtųjų įsipareigojimų suma yra užregistruota nebalansinėse buhalterinėse sąskaitose.

Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų įvykių iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos įstaigoje nebuvo.

Pagal panaudos sutartis gautas turtas

Įstaiga turi pagal panaudos sutartis gauto turto, kurį apskaito nebalansinėse sąskaitose. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 49010042,84 Eur.

Turto grupė	Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos	Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija	LSMU ligoninė Kauno klinikos	Kauno miesto savivaldybės administracija	Kauno rajono savivaldybės administracija	Radiacinės saugos centras	VšĮ Respublikinė Šiaulių ligoninė	Ne viešojo sektoriaus subjektas	Iš viso
Žemė	1551739,00								1551739,00
Kiti pastatai		23741022,93		11508651,18	1127036,28				36376710,39
Gyvenamieji pastatai		91676,04							91676,04
Infrastruktūros ir kiti statiniai		328247,47		30806,59	21147,48				380201,54
Mašinos ir įrenginiai		4659755,69	1728752,03	1486394		2334,92		1357850,35	9235086,99
Transporto priemonės		101777,20		3475,44					105252,64
Baldai ir įranga		176803,27	1712,15	42393,40			217872,29		438781,11
Programinė įranga				512,63			32281,79		32794,42
Kitos vertybės		50809,98		247321,87				15368,86	313500,71
Kitas ilgalaikis turtas		350295,16			19255,96			1766,68	371317,80

Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		76677,07	6462,74	15090,98				14751,41	112982,20
Iš viso, Eur	1551739,00	29577064,81	1736926,92	13334646,09	1167439,72	2334,92	250154,08	1389737,30	49010042,84

Panaudos sutartys su Kauno miesto savivaldybe galioja iki 2028 m. gruodžio 1 d. LR Sveikatos apsaugos ministerijos panaudos sutartys dėl nekilnojamojo turto galioja iki 2021 m. lapkričio 30 d. ir 2028 m. gruodžio 31 d., kito materialiojo ilgalaikio turto panaudos sutartys galioja iki 2021 m. lapkričio 30 d., 2026 m. gruodžio 6 d. ir 2028 m. balandžio 9 d.

Generalinis direktorius

Albinas Naudžiūnas

Vyriausioji finansininkė

Aušra Subačiūtė

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NE MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos 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		487340,10							487340,10		
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		8510,00							8510,00		
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		8510,00							8510,00		
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo											
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį											
3.1.	parduoto											
3.2.	perduoto											
3.3.	nurašyto											
4.	Pergrupavimai (+/-)		123396,69							123396,69		
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		619246,79							619246,79		
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-386197,45		X		X	X		-386197,45		
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X				
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-43025,40		X		X	X		-43025,40		
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	-86234,39		X		X	X		-86234,39		

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		3	4	5	6	7	8	9	10		11	
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ((+7+8-9+/-10)	X	-515457,24		X		X	X			-515457,24	
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 perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma											
16.1.	perduoto											
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)		103789,55								103789,55	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		101142,65								101142,65	

* – Pažymėti ataskaitos laukai nelypildomi.

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


Vytautas Banišius
Aušra Subačiūtė

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Suapibūsiniai	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.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						10585496,91	65724,96		961257,72		632672,91	5582026,07			1782178,57
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						3175618,83	15994,99		172434,30		33480,15	25850,00			3423378,27
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						2204750,98	15994,99		172434,30		26825,15	25850,00			2445855,42
2.2.	neatlygintina gauto turto įsigijimo savikaina						970867,85			0		6655,00				977522,85
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-1440142,59	0		-57313,71		-3535,98				-1500992,28
3.1.	parduoto															
3.2.	perduoto						-209684,73	0				-3535,98				-209684,73
3.3.	nurašyto						-1230457,86	302799,99		-57313,71		2661335,31	0,00			-1291307,55
4.	Pergrupavimai (+/-)						10749470,63			1127777,08						15407056,09
5.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4)						23070443,78	384519,94		2204155,39		3323952,39	5607876,07			35156620,65
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			0		-7390534,92	-45914,89		-697013,56	X	-76265,25	X	X	X	-8209728,62
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X		
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			-7862,84		-932189,80	-11129,61		-126315,18	X	-164724,70	X	X	X	-1242222,13
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					1224977,28	0		54880,37	X	3273,32	X	X	X	1283130,97
9.1.	parduoto	X									X		X	X		
9.2.	perduoto	X					1224977,28	0			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X					-7247412,4	-212996,07		54880,37	X	3273,32	X	X	X	1283130,97
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			-392972,78					-599573,43	X	-1877510,27	X	X	X	-10330464,95
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X			-400835,62		-14345159,84	-270040,57		-1368021,80	X	-2115226,9	X	X	X	-18499284,73
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					

Eil. Nr.	Struktūros tipai	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 turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
16.1.	perduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo su na 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.	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukaupytas tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	perduoto***		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)				164837,46		8725283,94	114479,37		836133,59		1208725,49	5607876,07		16657335,92
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)				0		3194961,99	19810,07		264244,16		556407,66	5582026,07		9617449,95

* - Pažymėti ataskaitos turtai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupytas turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

*** - Pažymėtos eilutės parodydamos skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

Sekubaitis
Vyriausioji finansistė
Aušra Subačiauskaitė

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nefinansiškos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir kiti inventoriai	Nebaigta gaminti vykdyti sutartis		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutarys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti	
1	2	3	4	5	6	7	8	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		998316,47			0,00	0,00	998316,47
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	291622,79	8616157,78			10531,48	1198,24	8919510,29
2.1.	įsigyto turto įsigijimo sąvokama		5324561,68			10531,48	1198,24	5336291,40
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokama	291622,79	3291596,10			0,00	0,00	3583218,89
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-7443991,33			-10835,73	-611,71	0,00 -7455438,77
3.1.	Parduota					-10835,73	-611,71	0,00 -11447,44
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-775,85			0	0	-775,85
3.3.	Sunaudota veikloje		-7439591,02			0	0	-7439591,02
3.4.	Kiti nurašymai		-3624,46			0,00	0,00	-3624,46
4.	Pergrupavimai (+/-)	-291622,79	1081013,01			2405,97	558,83	0,00 792355,02
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0	3251495,93			2101,72	1145,36	3254743,01
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
7.	Nemokamai arba už simbolinę atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėję no suma (iki perdavimo)							
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
9.	Atsargų nuvertėjimo ataskaitinio laikotarpio suma							
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)						0,00	0,00
10.1.	Parduota							
10.2.	Perleista (paskirstyta)							
10.3.	Sunaudota veikloje							
10.4.	Kiti nurašymai							
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							0,00
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+11)							
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	0	3251495,93			2101,72	1145,36	3254743,01
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-3)	0	998316,47			0,00	0,00	998316,47

*Reikšmingos sumos turi būti detaliau aiškinamos aiškinamojo rašto tekste.


Virtinisių finansų
Aušra Subačiūtė

**(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	26489,99	3404,54
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	12030,08	471,54
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	169,01	0
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	14290,90	2933,00
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	26489,99	3404,54

 Vyriausioji finansininkė
Aušra Subačiūtė

(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 subjektu	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektu
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)	8011391,37	7478754,99		3457576,80	3260056,68	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	474628,70	311914,94		1182,73	0	
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, turta, paslaugas	6041422,84	6014245,68		3278601,34	3246039,31	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	6041422,84	6014245,68		3278601,34	3246039,31	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybės						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	1410110,51	1080788,00		146945,28	0	
1.5.1.	Iš biudžeto	766,69	766,69		0	0	
1.5.2.	Kitos	1409343,82	1080021,31		146945,28	0	
1.6.	Kitos gautinos sumos	85229,32	71806,37		30847,45	14017,37	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-6685,59			-5995,80		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	8004705,78	7478754,99		3451581,00	3260056,68	



Vyriausioji finansininkė
Aušra Subačiūtė

**(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 asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
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)	11988272,16		4278687,02	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	11980566,28		4274761,26	
3.2.	Pinigai kasoje	7705,88		3925,76	
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)	11988272,16		4278687,02	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				



Vyriausioji finansininkė
Aušra Subačiūtė

(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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygininai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Kiti pokyčiai (jungimai)	Neatlygininai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	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):	2704081,85	2024435,23	146556,47	201333,72	2562028,60	0		-3079574,18		-409478,38	0,00	4149383,31
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2704081,85	309281,85	495287,73	151191,56	2562028,60			-1718918,70		-356268,32	0,00	4146684,57
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	1715153,38	-348731,26	50142,16				-1360655,48		-53210,06		2698,74
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):	2465853,24	1377122,40	-169519,83	560985,62	444607,92			-330877,77	-55056,18	161531,03		4454646,43
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2465725,96	0,00	606683,54	560985,62	444607,92			-322696,70			0,00	3755306,34
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	127,28	1377122,40	-776203,37	0,00				-8181,07	-55056,18		161531,03	699340,09
4.	Iš kitų šaltinių:	299342,71	895414,26	27,12	177470,03	1554105,22	-775,85		-2475107,51	0		311914,94	762390,92
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	252232,35	0	8809,12	130676,55	1554105,22	-775,85		-1288874,53	0		0	656172,86
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	47110,36	895414,26	-8787,00	46793,48				-1186232,98			311914,94	106218,06
5.	Iš viso finansavimo sumų	5469277,80	4796971,89	-22936,24	939789,37	4560741,74	-775,85		-5885559,46	-55056,18	-409478,38	473445,97	9366420,66

* Šioje skylyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas: praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų

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 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
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)	0	2704081,85	2704081,85	0	4149383,31	4149383,31
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)	1182,73	2464670,51	2465853,24	162713,76	4291932,67	4454646,43
4.	Iš kitų šaltinių	0	299342,71	299342,71	311914,94	450475,98	762390,92
5.	Iš viso	1182,73	5468095,07	5469277,80	474628,70	8891791,96	9366420,66


Vynauskių finansininkė
Aušra Subačiūtė

(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			Kodas	Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteiklusio paramą, pavadinimas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus		Paslaugomis	Turto panauda**			
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		28 088,21	411 896,31	17 288,28	0,00	457 272,80		
1.1.	VŠĮ „Laisvės TV“	304405807		91 411,56			91 411,56		
1.2.	VŠĮ „Gydomo įstaigų paramos fondas“	303047517		34 045,66			34 045,66		
1.3.	VŠĮ „Mums rūpi!“	302970505		3 002,70			3 002,70		
1.4.	UAB „Glauskosmithklinė Lietuva“	111785261	7 440,00				7 440,00		
1.5.	AB „Pieno žvaigždės“	124665536	10 000,00				10 000,00		
1.6.	UAB „Bosaita“ ir Ko	134953234	10630,00				10 630,00		
1.7.	UAB „Kokus“	304285464	18,21				18,21		
1.8.	AB "Nordic Sugar Kėdainiai"	16111219		89,12			89,12		
1.9.	UAB "Kvarkas"	300143364		300,00			300,00		
1.10.	KB "Grybėli LT"	302765404		326,40			326,40		
1.11.	UAB "Eugesta"	121539735		370,24			370,24		
1.12.	UAB "Ben in Chemie Menarini Baltic"	110407458		8 421,71			8 421,71		
1.13.	Lietuvos gydytojų sąjunga	191368760		476,18			476,18		
1.14.	UAB "UP", Baltics"	301532767		495,00			495,00		
1.15.	Maltos ordino pagalbos tarnyba	190740859		544,68			544,68		
1.16.	Kauno Rotary klubas	193028183		605,00			605,00		
1.17.	UAB "Retail Convenience Lithuania"	123640551		730,00			730,00		
1.18.	UAB "Freemius Kabi Baltics"	302992398		840,00			840,00		
1.19.	UAB "Darsena"	134809846		900,69			900,69		
1.20.	UAB "Lin edika"	134056779		905,44			905,44		
1.21.	Moteryų klubas "Ad Astra Kaunas"	302480476		1 107,20			1 107,20		
1.22.	UAB "Stana"	135238592		1 280,00	7 000,00		8 280,00		
1.23.	UAB "Mars Lietuva"	111446581		1 665,25			1 665,25		
1.24.	UAB "Coca-Cola HBC Lietuva"	111484678		2 123,76			2 123,76		
1.25.	UAB "Bioecha"	300630105		2 305,78			2 305,78		
1.26.	UAB kompanijos "SBA"	132206739		51 763,40			51 763,40		
1.27.	AB "Grigold"	110012450		2 907,84			2 907,84		
1.28.	UAB "Hollister Lietuva"	304515965		2 975,00			2 975,00		
1.29.	Labdaros fondas "Vienybė"	192000131		3 146,00			3 146,00		

1.30.	UAB "Rivona"	110512039		29 848,46			29 848,46
1.31.	UAB "Latopolis"	301486693		3 800,00			3 800,00
1.32.	Lietuvos pramonininkų konfederacija	110058241		3 955,00			3 955,00
1.33.	UAB "Baltic RED"	300582361		4 932,00			4 932,00
1.34.	Kauno krašto pramonininkų ir darbdavių asociacija	134778710		7 623,50			7 623,50
1.35.	Lietuvos nekilnojamojo turto plėtros asociacija	300048927		12 174,00			12 174,00
1.36.	UAB "AMC Baltic"	301506893		17 370,00			17 370,00
1.37.	Paramos ti labdaros fondas "Rūpestinga širdelė"	304091018		79 069,20			79 069,20
1.38.	UAB "Arnika"	123813957		262,30			262,30
1.39.	UAB "Medikona"	134758266		3 681,75			3 681,75
1.40.	Ritos Garbaravičienės vaikų labdaros ir paramos fondas	300114416		2 347,40			2 347,40
1.41.	UAB "Tutitis"	135922996		1 250,00			1 250,00
1.42.	Index Paneigikių UAB	302530057		19 996,76			19 996,76
1.43.	UAB Servier Pharma	300088003		6 135,73			6 135,73
1.44.	AB "Volfas Engelman"	133990589		2 478,45			2 478,45
1.45.	UAB „Neiagauta Azija“	304416508		2 472,34		2 472,34	2 472,34
1.46.	UAB „AMBER FOOD“	301675046		4 946,87		4 946,87	4 946,87
1.47.	UAB „Saulėli kava“	304040753		2 869,07		2 869,07	2 869,07
1.48.	UAB „Skilė gėsa“	234449420		700,00			700,00
1.49.	UAB Iki Elic	300114409		1 000,00			1 000,00
1.50.	UAB Vitrolab	235279070		1 982,00			1 982,00
1.51.	UAB Dineiras	300015222		172,85			172,85
1.52.	UAB Labata	300050846		378,30			378,30
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys		0	5 098,53	0,00	0,00	5 098,53
2.1.	Boehringer Ingelheim RCV GmbH & Co KG	3100383246		2 770,85			2 770,85
2.2.	L'Oreal Elitica SIA	40003492814		2 327,68			2 327,68
3.	Fiziniai asmenys*	X		6 655,00			6 655,00
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	72,18				72,18
5.	Anonimiškai	X		1 283,40			1 283,40
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						0,00
6.1.							0,00
6.2.							0,00
7.	Iš viso	X	28 160,39	424 933,24	17 288,28	0,00	470 381,91

* Fiziniai asmenys neatskleidžiami.

** Jei panaudota gautas:

• nekilnojamojo turto, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

• kitas ilgas laikas materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta miltinė to turto nusidėvėjimo suma;

• ūkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis rašas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Ausra
 Vyriausybės finansų ministerija
 Ausra Subačiūtė

(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	Kiti pokyčiai (jungimai)	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	7*	8
1.	Pinigais	47025,72	28160,39	-8782,00	-7064,17		46793,48	
2.	Turtu, išskyrus pinigus	41655,70	424933,24	8782,00	-287362,26		112816,97	
3.	Paslaugomis		17288,28		-17288,28			
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso	88681,42	470381,91	0	-311714,71		159610,45	
								9
								106133,42
								300825,65
								0
								0
								406959,07

* 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.


Vynasių finansininkė
Aušra Subačiūtė

(Informacijos apie įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuotą savikainą, pokyčio per 20XX m. pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2020 M.

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį							Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai (jungimai)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9*	10
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	220828,37		-493665,90					348567,78	75730,25
1.1.	Išleistos obligacijos									
1.2.	Išleisti įždo vekseliai									
1.3.	Gautos paskolos	220828,37		-220828,37						0
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			-272837,53					348567,78	75730,25
1.5.	Kiti įsipareigojimai									
2.	Ilgalaikiai skoliniai ir trumpalaikiai skoliniai ir įsipareigojimų einamųjų metų dalis	294437,76		493665,9			-411067,79		116630,03	493665,90
2.1.	Išleistos obligacijos									
2.2.	Išleisti įždo vekseliai									
2.3.	Gautos paskolos	294437,76		220828,37			-294437,76			220828,37
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			272837,53			-116630,03		116630,03	272837,53
2.5.	Kiti įsipareigojimai									
3.	Kiti įsipareigojimai									
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4.	viso	515266,13		0			-411067,79		465197,81	569396,15

* Amortizacijos suma apima finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu skirtumą ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Vyriausioji finansininkė
Aušra Subačiūtė

Aiškinaimo rašto 12 priedas

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

(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	0,00	1213277,56			0,00	1213277,56
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tyrimas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų įsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti, ūkio iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						
10.	Santaupomų atkurti						
11.	Kita*						
12.	Iš viso atidėjinių	0,00	1213277,56			0,00	1213277,56

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinaimo rašto tekste.


Vyrinčioji finansininkė
Aušra Subačaitė

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	1213277,56	1213277,56
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	1213277,56	1213277,56

Vyriausioji finansininkė
Aušra Subačiūtė

Aiškinamojo rašto 14 priedas

19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos
turto perdavimo sutartys“
4 priedas

(Informacijos apie finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimus pagal laikotarpius
pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL
LAIKOTARPIUS***

Laikotarpis	Eil. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		pagrindinės nuomos įmokos	dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
Per vienerius metus	1	272837,53	272837,53
Nuo vienerių iki penkerių metų	2	75730,25	75730,25
Po penkerių metų	3		
Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	4	348567,78	X
Palūkanos	5		X
Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	6	348567,78	348567,78

* Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 Vyr. audito finansininkė
Aušra Subačiūtė

Aiškinamojo rašto 15 priedas
19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė
nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo
5 priedas

**(Informacijos apie ilgalaikius finansinės nuomos įsipareigojimus ir einamųjų
metų dalį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygio finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)**

**ILGALAIKIAI FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ
EINAMŲJŲ METŲ DALIS**

	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3
Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	272837,53	0
Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	75730,25	0
Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	348567,78	0

 Vyr. valdytoji finansininkė
Aušra Subačiūtė

Aiškinamojo rašto 16 priedas
17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
12 priedas

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo 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
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1163249,74	1147194,38		470797,93	470738,06	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	2248949,73	43297,58		607375,04	27320,07	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	5328137,52	139729,64		1877031,62	0	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	5188407,88	0		1877031,62	0	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	139729,64	139729,64				
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	17438,01	14744,78		6455,64	3450,25	
5.1.	Mokėtinų veiklos mokesčiai	13041,25	13041,25		3450,25	3450,25	
5.2.	Gauti iš ankstiniai apmokėjimai	392,44	125,38		46,78	0	
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	4004,32	1578,15		2958,61	0	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	8757775,00	1344966,38		2961660,23	501508,38	


Vyr. finansininkė
Aušra Subačiūtė

Aiškinamojo rašto 17 priedas
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 FINANSINĘ 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	3476926,36	9327171,15
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	3476926,36	9327171,15


Vyr. finansininkė
Aušra Subačiūtė

Aiškinamojo rašto 18 priedas
17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
10 priedas

**(Informacijos apie gautas paskolas ir išleistus ne nuosavybės vertybinius popierius pateikimo
žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)**

**GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI
PAGAL GRAŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS 2020 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D.**

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1.	Vieni metai	220828,37	220828,37
2.	Nuo vieno iki dvejų metų		
3.	Nuo dvejų iki trejų metų		
4.	Nuo trejų iki ketverių metų		
5.	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6.	Ilgesnis kaip penkeri metai		
7.	Iš viso	220828,37	220828,37


Vyrininkė finansininkė
Aušra Subačiūtė

(Informacijos apie paskolas pagal įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		beprocentės paskolos	paskolos su fiksuota palūkanų norma	paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1.	Per vienus metus:		220828,37	
1.1.	Trumpalaikės paskolos			
1.2.	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		220828,37	
2.	Nuo vieno iki penkerių metų			
3.	Po penkerių metų			
4.	Iš viso paskolų (1+2+3)		220828,37	



Vyr.ausigji finansininkė
Aušra Subačiūtė

(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	47798848,25	32541611,12
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**	47798848,25	32541611,12
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	47798848,25	32541611,12

* 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 aiškinamojo rašto tekste.



Vyriausioji finansininkė
Aušra Subačiūtė

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

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos						Darbo užmokesčio sąnaudos					
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ²	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ³	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ⁴	Kita
	1	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	2293	-22851006,52	-15141654,23			-2207004,34	1840	-17086474,83	-7484747,51			-378013,77
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	12	-266344,44	-115355,05			-35337,71	10	-184924,90	-66771,25			-27052,24
5.2.	kiti darbuotojai	2281	-22584662,08	-15026299,18			-2171666,63	1830	-16901549,93	-7417976,26			-350961,53
6.	Kiti												
7.	Iš viso:	2293	-22851006,52	-15141654,23			-2207004,34	1840	-17086474,83	-7484747,51			-378013,77
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		-408657,14	-270575,80			-42302,32		-301094,26	-131894,64			-6574,47

* Apskaičiuojant vidutinį darbuotojų skaičių rekomenduojama taikyti Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklę, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 13 d. įsakymu Nr. 134 „Dėl Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklės 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.


Vilniaus apskrities finansinė
Aušra Subačiūtė

Aiškinamojo rašto 22 priedas

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*	-1657992,16	-751284,68
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginių dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-222244,85	0
1.6	Kitos	-1435747,31	-751284,68

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



Vyriausioji finansininkė
Aušra Subačiūtė

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

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ 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.	Kitos veiklos pajamos	70938,70	495,39
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	1026,23	
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	0	
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	0	
1.4	Nuomos pajamos	0	
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	53985,39	287,21
1.6	Kitos	15927,08	208,18
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-169,10	-55,76
3.	Kitos veiklos sąnaudos	-15035,27	-9491,11
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-11447,43	
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo	0	-9491,11
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	0	
3.4	Paslaugų sąnaudos	-3587,84	
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	0	
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	0	
4.	Kitos veiklos rezultatas	55734,33	-9051,48

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

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.



Vyriausioji finansininkė
Aušra Subačiūtė

**(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo
aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)**

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	427,13	1994,32
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	135,11	
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	292,02	1994,32
1.3.	Palūkanų pajamos	0	0
1.4.	Dividendai	0	
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	0	
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-12487,10	-13694,59
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-592,07	0
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-314,35	-25,04
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-11580,68	-13669,55
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	0	
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-12059,97	-11700,27

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.


Aušra Subačiūtė

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

2020 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo 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 SĄNAUDOS							-52462468,79				-52462468,79
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-40199665,09				-40199665,09
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-1285247,53				-1285247,53
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-896924,28				-896924,28
1.4.	Komandiruočių							0				0,00
1.5.	Transporto							-67257,71				-67257,71
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-25898,50				-25898,50
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-704492,17				-704492,17
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-12492,83				-12492,83
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų avikaina							-6882484,16				-6882484,16
1.10.	Socialinių išmokų							-8450,00				-8450,00
1.11.	Nuomos							-40085,56				-40085,56
1.12.	Finansavimo							0				0,00
1.13.	Kitų paslaugų							-681478,80				-681478,80
1.14.	Kitos							-1657992,16				-1657992,16
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-46541604,87				-46541604,87
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-38139468,50				-38139468,50
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-1063985,91				-1063985,91
3.1.3.	Komandiruočių							0				0,00
3.1.4.	Transporto							-67649,10				-67649,10
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-25797,94				-25797,94
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-542144,78				-542144,78
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-5366174,13				-5366174,13
3.1.8.	Socialinių išmokų							-8450,00				-8450,00
3.1.9.	Nuomos							-39252,21				-39252,21
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-755951,57				-755951,57
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							-11523,91				-11523,91
3.1.12.	Kitos išmokos							-521206,82				-521206,82

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus

Eil. nr.	Finansinių atsaskų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo 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 SĄNAUDOS							-32799477,21				-32799477,21
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-24949236,11				-24949236,11
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-753826,28				-753826,28
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-758714,99				-758714,99
1.4.	Komandiruočių							-3479,57				-3479,57
1.5.	Transporto							-23250,80				-23250,80
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-11604,13				-11604,13
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatac. vimo							-566664,85				-566664,85
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-17366,98				-17366,98
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų avikaina							-4403754,85				-4403754,85
1.10.	Socialinių išmokų							-6200,00				-6200,00
1.11.	Nuomos							-42873,79				-42873,79
1.12.	Finansavimo							0,00				0,00
1.13.	Kitų paslaugų							-511220,18				-511220,18
1.14.	Kitos							-751284,68				-751284,68
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ							1036141,70				1036141,70
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PIRKIMŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-27685889,66				-27685889,66
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-21279411,61				-21279411,61
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-907532,04				-907532,04
3.1.3.	Komandiruočių							-2662,63				-2662,63
3.1.4.	Transporto							-34937,18				-34937,18
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-11263,60				-11263,60
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatac. vimo							-354967,03				-354967,03
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-4256585,78				-4256585,78
3.1.8.	Socialinių išmokų							-6200,00				-6200,00
3.1.9.	Nuomos							-42438,96				-42438,96
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-726195,06				-726195,06
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							-13669,55				-13669,55
3.1.12.	Kitos išmokos							-50026,22				-50026,22


Vyrininkė finansinė
Aušra Subačiūtė

Aiškinamojo rašto 26 priedas
14-ojo VSAFAS „Jungimai ir investicijos
į asocijuotuosius subjektus“
1 priedas

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

JUNGIMAI

Jungimuose dalyvavusių / dalyvaujančių subjektų pavadinimai	Jungimo diena	Jungimo metu atsiradusio naujo subjekto veiklos pradžios diena apskaitoje	Išgytų nuosavybės vertybinių popierių suteikiama balsų dalis*	Subjekto įsigijimo savikaina*	Investuotojui tenkančios įsigytojo subjekto grynojo turto dalies tikroji vertė įsigijimo dieną*
1	2	3	4	5	6
Viešoji įstaiga Kauno klinikinė ligoninė, kuri pakeitė pavadinimą į viešoji įstaiga Lietuvos sveikatos mokslų universiteto Kauno ligoninė	2020-09-08				
Viešoji įstaiga Respublikinė Kauno ligoninė	2020-09-08				

* – stulpeliai pildomi, jei subjektų jungimams taikomas pirkimo metodas.


Viešasis finansininkė
Aušra Subačiūtė