

Viešoji įstaiga Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stotis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

145370763, Vytauto g. 101, Šiauliai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2013-03-14 Nr. LS-5
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		857814,08	341467,61
I.	Nematerialusis turtas	1	67645,44	1312,08
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		64955,48	1312,08
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2689,96	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	790168,64	340155,53
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		560907,14	52590,56
II.6	Transporto priemonės		190941,35	264736,07
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		35314,54	18699,32
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3005,61	4129,58
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1850996,68	2053791,54
I.	Atsargos	3	79495,23	83130,33
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		79495,23	83130,33
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	13171,70	5693,25
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	574599,31	598406,99
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,		544617,95	555697,71
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3083,34	
III.6	Kitos gautinos sumos		26898,02	42709,28
IV.	Trumpalaikės investicijos	6	400000,00	506250,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	783730,44	860310,97
	IŠ VISO TURTO:		2708810,76	2395259,15

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	4178,08	6390,91
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2,00	2,00
IV.	Iš kitų šaltinių		4176,08	6388,91
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	9	764639,96	655155,47
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3002,41	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		3002,41	
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		761637,55	655155,47
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		267,59	
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		168376,89	89717,97
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	211076,02	185828,62
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		381917,05	379608,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	1939992,72	1733712,77
I.	Dalininkų kapitalas		51787,25	51787,25
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1888205,47	1681925,52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		206279,95	703513,83
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1681925,52	978411,69
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO		2708810,76	2395259,15

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Eugenija Kukaitienė

(vardas ir pavardė)

Jolanta Budrytė

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stotis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

145370763, Vytauto g. 101, Šiauliai

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2013-03-14 Nr. LS-6

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		6672543,99	6836277,65
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	13	11550,13	139308,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			26,44
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			133378,61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		11550,13	5903,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	14	6660993,86	6696969,52
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6660993,86	6696969,52
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	15	6483186,16	6139777,50
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		5342254,17	4930856,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		112714,20	158039,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		117079,54	93035,68
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2897,25	2035,96
V.	TRANSPORTO		596021,65	600016,91
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		5151,98	133981,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		52920,07	38993,81
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		3,00	4,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		118249,03	130020,88
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		1649,95	2157,32
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		123126,90	44220,23
XIV.	KITOS		11118,42	6416,50
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		189357,83	696500,15
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI	16	16922,12	7013,68
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		206279,95	703513,83
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		206279,95	703513,83
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vyriausioji gydytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

_____ (parašas)

Eugenija Kukaitienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

_____ (parašas)

Jolanta Budrytė

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stotis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

145370763, Vytauto g. 101, Šiauliai

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2012 M. SAUSIO 31 D. DUOMENIS**

2013-03-14 Nr. LS-8

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

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		373251,14		373251,14	919357,91		919357,91
I.	Išplaukos		5130408,97		5130408,97	5234911,63		5234911,63
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		2293,96		2293,96	5080,15		5080,15
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		2293,96		2293,96	5080,15		5080,15
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		5069283,35		5069283,35	5197913,26		5197913,26
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		13838,78		13838,78	7016,95		7016,95
I.7.	Kitos išplaukos		44992,88		44992,88	24901,27		24901,27
II.	Pervestos lėšos							
II.1.	Iš valstybės biudžetą							
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Iš kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		4757157,83		4757157,83	4315553,72		4315553,72
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		3713026,31		3713026,31	3378544,92		3378544,92
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		111914,47		111914,47	95154,34		95154,34
III.3.	Komandiruočių		2897,25		2897,25	2035,96		2035,96
III.4.	Transporto		635407,16		635407,16	611268,36		611268,36
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		5340,98		5340,98	416,00		416,00
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		53749,16		53749,16	38865,99		38865,99
III.7.	Atsargų įsigijimo		114299,83		114299,83	136525,31		136525,31
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos		1638,69		1638,69	2027,62		2027,62
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		99488,68		99488,68	44121,34		44121,34
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		19395,30		19395,30	6593,88		6593,88
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-449831,67		-449831,67	-787160,88		-787160,88
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		556081,67		556081,67	280910,88		280910,88
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		-106250,00		-106250,00	506250,00		506250,00
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							

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
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-76580,53		-76580,53	132197,03		132197,03
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		860310,97		860310,97	728113,94		728113,94
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		783730,44		783730,44	860310,97		860310,97

Vyriausioji gydytoja

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

Eugenija Kukaitienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas)

Jolanta Budrytė

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stotis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

145370763, Vytauto g. 101, Šiauliai

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

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2013-03-14 Nr. LS-7

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

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 2010 m. gruodžio 31 d.		51787,25				978411,69	1030198,94	
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 grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		703513,83	703513,83	
9.	Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.		51787,25				1681925,52	1733712,77	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		206279,95	206279,95	
17.	Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.		51787,25				1888205,47	1939992,72	

*pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Vyriausioji gydytoja

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

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

(parašas)

(parašas)

Eugenija Kukaitienė

(vardas ir pavardė)

Jolanta Budrytė

(vardas ir pavardė)

Viešosios įstaigos Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stoties 2012 metų aiškinamasis raštas

2013 m. kovo 14 d.
Šiauliai

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stotis (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Šiaulių miesto savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Sveikatos priežiūros įstatu, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais, teisės aktais, o taip pat įstatais.

Įstaiga yra ne pelno siekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaūdą, sąskaitas bankuose.

Įstaiga buvo reorganizuota iš biudžetinės įstaigos ir įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1997 m. rugsėjo 30 d. Įstaigos kodas – 145370763. Buveinė yra Vytauto g. 101, Šiauliuose. Įstaiga turi tris pastotes.

Įstaigai suteiktas paramos gavėjo statusas. Pridėtinės vertės mokesčio registre Įstaiga neregistruota.

Finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2012 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Pagrindinė įstaigos veiklos sritis yra greitosios pagalbos veikla – 86.90.40 (EVRK2). Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas greitosios pagalbos paslaugas pagal su Šiaulių teritorine ligonių kasa pasirašytą sutartį. Dalis pajamų gaunama už greitosios pagalbos paslaugas, apmokamas kitų juridinių bei fizinių asmenų.

Įstaigos steigėjas – Šiaulių miesto savivaldybė. Įstaigos steigėjo, Šiaulių miesto savivaldybės, kaip viešosios įstaigos dalininkės, teises ir pareigas įgyvendina Šiaulių miesto savivaldybės administracijos direktorius. Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalo dydis nesikeitė.

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Įstaigos veiklos laikotarpis neribotas. Restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas artimiausiu metu nenumatomas.

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius Įstaigoje – 148 darbuotojai. (2011 m. – 141) Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą buvo atsakinga vyriausioji gydytoja Eugenija Kukaitienė.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos 2012 m. finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS).

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „Agnum“ buhalterinę programą.

Tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Įstaiga vadovavosi apskaitos politika ir šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu 2001-11-06 Nr. IX-574;
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu 2007-06-26 Nr. X-1212;
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
4. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999-06-03 nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis;

5. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000-02-17 nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo papildyti apskaitos politikos skyriai „Nematerialusis turtas” ir „Finansinis turtas ir finansiniai išsipareigojimai”. Apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Programinės įrangos ir jos licencijų naudingo tarnavimo laikas 1 metai, kito nematerialiojo turto – 2 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 1000 Lt. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą. Įstaigoje visų ilgalaikio materialiojo turto grupių likvidacinė vertė 1 Lt.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas pradedamas naudoti, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

mašinos ir įrenginiai	3-15 m.;
transporto priemonės	4-6 m.;
baldaai ir biuro įranga	4-8 m.;
kitas ilgalaikis materialusis turtas	1-6 m.

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas už simbolinį atlygį, apskaitoje registruojamas tikrąja verte.

Panaudai gautas, išsinuomotas ir priimtas saugoti ilgalaikis materialusis turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, Įstaiga taiko „pirmas gautas, pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Nemokamai arba už simbolinį mokesčių gautų atsargų įsigijimo savikaina laikoma jų grynoji galimo realizavimo vertė.

Atsargos gali būti nuvertinamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar teikiamų paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus.

Prie atsargų priskiriami medikamentai, ūkinės medžiagos, neatiduotas naudoti ūkinis inventorių, ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama

kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija. Atiduoto naudoti Įstaigos vekloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto Įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas Įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Ilgalaikių įsipareigojimų dalis, kuri turi būti įvykdyta per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 d.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka: apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų. Į kalendorinių dienų skaičių įskaičiuojamos ir papildomai suteikiamos kasmetinės atostogų dienos (už darbo stažą). Darbo dienos, išmokai už kasmetines atostogas išmokėti, paskaičiuojamos padauginus nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento, esant penkių darbo dienų savaitei.

Išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš spalio-gruodžio mėnesių darbo užmokesčio). Apskaičiavus išmokas už kasmetines atostogas, parengiama nepanaudotų atostogų ataskaita pagal darbuotojus. Remiantis šiuo dokumentu registruojama apskaitoje sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupitina įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota didesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus. Kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota mažesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y. kai jos panaudojamos.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją) ;

registruojant turto nuvertėjimą;

registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;

nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;

sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;

pardavus atsargas;

atsargoms nuvertėjus;

nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį, kada jos padarytos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

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

Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Sąnaudos

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

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

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, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama 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 savikainą 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.

Tarpusavio užskaita

Įstaigos turtas ir įsipareigojimai tarpusavyje neužskaitomi.

Pajamos ir sąnaudos finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiamos atskirai. Tam tikrais atvejais pajamų ir sąnaudų straipsniai gali būti tarpusavyje sudengti, pateikiant tik grynąjį rezultatą. Grynasis rezultatas parodomas perleidus ilgalaikį turtą, gavus kompensaciją už patirtus nuostolius, keičiant užsienio valiutą.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina.

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

Informacija, apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13 standarto 1 priede nustatytą formą, pateikta aiškinamojo rašto 1 priede.

Įstaigos veikloje naudojamas NT yra programinė įranga ir jos licencijos bei kitas nematerialusis turtas. Ataskaitiniais metais Įstaiga įsigijo 9 programines įrangas ir interneto svetainę. Dispečerinės balsinio ryšio ir duomenų perdavimo programinė įranga kainavo 64130 Lt.

2012 metais buvo naudojama 19 vienetų amortizuoto NT, kurio bendra įsigijimo savikaina – 21356,77 Lt (2011 m. 16 vnt. – 20015,85 Lt).

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto nematerialiojo turto.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Informacija, apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12 standarto 1 priede nustatytą formą, pateikta aiškinamojo rašto 2 priede.

Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį:

Mašinos ir įrenginiai – 534270,11 Lt:

valdymo centro įranga – 127352,50 Lt;

stočių (pastočių) aparatinė įranga – 41599,80 Lt;

mobilių brigadų aparatinė įranga – 358789,20 Lt;

telefonai – 6528,61 Lt;

Baldai ir biuro įranga – 23067,92 Lt:

baldai – 6022 Lt;

kompiuterinė įranga – 17045,92 Lt.

Nurašytas IMT:

medicinos įranga – 3377 Lt;

kitos mašinos ir įrenginiai – 1270 Lt.

Įstaigos veikloje naudojamas nusidėvėjęs IMT, kurio likutinė vertė – 1 Lt. 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 79 vienetai visiškai nusidėvėjusio IMT. Bendra tokio turto įsigijimo savikaina – 1048678,46 Lt (2011 m. 70 vnt. – 991437,32 Lt).

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto ilgalaikio materialiojo turto, IMT, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurių laikotarpis nėra pasibaigęs, sutarčių, pasirašytų dėl IMT įsigijimo ateityje.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi IMT nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma IMT likutinė vertė praktiškai atitinka turto tikrąją vertę.

3. Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes rodoma pagal 8 standarto 1 priede pateiktą formą – aiškinamojo rašto 3 priedas.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga pirko 36 vnt. atsargų už simbolinį mokestį. Apskaitoje šios atsargos užregistruotos grynąja realizavimo verte – 6655 Lt.

Atsargų balansinę vertę 79495,23 Lt sudaro:

26181,11 Lt medikamentai (2011-30333,73 Lt);

5634,75 Lt transporto degalai ir tepalai (2011-5641,38 Lt);

31854,48 Lt transporto atsarginės dalys (2011-37912,52 Lt);

8205,76 Lt kitos atsargos (2011-7664,82 Lt);
7619,13 Lt ūkinis inventorius (2011-1577,88 Lt).

Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki gryniosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus.

Įstaigoje trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

4. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus rodoma naudojant formą, pateiktą 6 standarto 6 priede – aiškinamojo rašto 4 priedas. Išankstinius apmokėjimus tiekėjams sudaro apmokėjimai už 2013 m. prenumeratą. Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams, tai – iš anksto sumokėti atostoginiai ir nuo jų paskaičiuoti mokesčiai. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro draudimų, prenumeratos ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos.

5. Gautinos sumos

Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną naudodama formą, pateiktą 17 standarto 7 priede – aiškinamojo rašto 5 priedas. Didžiausią dalį gautinų sumų už suteiktas paslaugas sudaro Šiaulių teritorinės ligonių kasos įsiskolinimas – 534212,18 Lt (2011 – 553355,57 Lt). Sukauptos gautinos sumos – gautinos palūkanos už terminuotą indėlį. Kitose gautinose sumose užregistruota 26776,09 Lt gautina draudimo išmoka dėl 2012 m. eismo įvykio metu apgadinto automobilio žalos atlyginimo.

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų nuvertėjimas nebuvo pripažintas.

6. Trumpalaikės investicijos

Informacija apie trumpalaikes investicijas pateikiama 17 standarto 5 priedo formoje – aiškinamojo rašto 6 priedas.

7. Pinigai

Informacija apie turimus pinigus pateikiama pagal 17 standarto 8 priede nurodytą formą – aiškinamojo rašto 7 priedas.

8. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20 VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas – aiškinamojo rašto 8 ir 9 priedai. Gautas finansavimas 2811,74 Lt:

2293,96 Lt – gyventojų pajamų mokesčio parama (2011-3680,15 Lt);

517,78 Lt – Valstybinės ligonių kasos finansavimas gripo vakcinai.

Už 129,44 Lt nepanaudotos gripo vakcinės buvo perduota kitai gydymo įstaigai, ne viešojo sektoriaus subjektui.

9. Įsipareigojimai

Informacija apie ilgalaikius finansinius įsipareigojimus ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį pateikta 17 standarto 9 priedo formoje – aiškinamojo rašto 10 priedas. Kituose ilgalaikiuose įsipareigojimuose apskaitoma Įstaigos draudimo bendrovei mokėtina suma už pastatų draudimą panaudos sutarčių galiojimo laikotarpiu.

Informacija apie kai kurių mokėtinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, atskirai nurodant tą pačią informaciją apie mokėtinas sumas viešojo sektoriaus subjektams, rodoma pagal 17 standarto 12 priede nustatytą privalomą formą – aiškinamojo rašto 11 priedas.

Įstaigos kreditorinį įsiskolinimą tiekėjams sudaro neapmokėtos gruodžio mėnesio sąskaitos už prekes – 119683,27 Lt ir paslaugas – 48693,62 Lt.

Sukauptas mokėtinas atostoginių sąnaudas sudaro:

sukauptos atostoginių sąnaudos – 291584,26 Lt (2011 m. – 289822,03 Lt),

sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos nuo sukauptų atostoginių – 90332,79 Lt (2011 m. – 89786,85 Lt).

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta rodoma naudojant privalomą formą, pateiktą 17 standarto 13 priede – aiškinamojo rašto 12 priedas.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga paskolų negavo, iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir po vienu metų gautinų sumų neturi.

10. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Su darbo santykiais susijusius išpareigojimus sudaro mokėtinos socialinio draudimo įmokos. Darbuotojams darbo užmokestis už gruodžio mėn. išmokėtas gruodžio mėn.

Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, ataskaitinio laikotarpio metu nebuvo.

11. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Dalininkų kapitalą sudaro 1997 metais, reorganizuojant biudžetinę įstaigą Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stotį į viešąją įstaigą, Šiaulių miesto tarybos perduotas trumpalaikis turtas.

12. Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 3475544,74 Lt (2011 m. – 3487584,74 LT), iš jų :

LR Sveikatos apsaugos ministerijos – 1582000,25 Lt:

1575620,25 Lt transporto priemonės;

6380,00 Lt medicininė įranga;

Šiaulių miesto savivaldybės – 1744805,55:

650520,23 Lt pastatai;

951882,00 Lt transporto priemonės;

106395 Lt mašinos ir įrenginiai, iš jų 83955,00 Lt – medicininė įranga;

3442 Lt baldai ir biuro įranga;

22238 Lt kitas ilgalaikis materialusis turtas;

10328,32 Lt atsargos;

Šiaulių rajono savivaldybės – 28978,94 Lt pastatai;

Nacionalinės žemės tarnybos prie ŽŪM – 116392 Lt žemės sklypas;

kitų juridinių asmenų – 3368 Lt:

2518,00 Lt pastatai;

850,00 Lt atsargos.

LR Sveikatos apsaugos ministerija 2008 m. pagal panaudos sutartis perdavė penkis greitosios pagalbos automobilius dešimties metų laikotarpiui, 2011 m. – medicininę įrangą dešimties metų laikotarpiui.

Šiaulių miesto savivaldybė 2006 m. panaudos sutartimi dešimčiai metų perdavė įstaigai patalpas Pramonės 15 A, kuriose įrengta pastotė. 2008 m. buvo pakeista negyvenamų patalpų panaudos sutartis dėl patalpų Vytauto g. 101, kuriose išikūrusi Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stotis. Anksčiau buvusiai neterminuotai sutarčiai, nustatytas terminas iki 2018 m.

Panaudos sutartis su Šiaulių miesto savivaldybe dėl dviejų skubios konsultacinės sveikatos priežiūros pagalbos automobilių su medicinos įranga, kurių įsigijimo savikaina 889882 Lt, sudaryta iki 2019 m. Įstaigos veikloje tebenaudojamas vienas greitosios pagalbos automobilis perduotas 1997 m. pagal panaudos sutartį, reorganizuojant Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stotį iš biudžetinės į viešąją įstaigą. Automobilio įsigijimo savikaina 62000,00 Lt.

Panaudos sutartis su Šiaulių rajono savivaldybės administracija dėl garažo sudaryta iki 2015 m.

Panaudos sutartis su biudžetine įstaiga Šiaulių municipaline aplinkos tyrimų laboratorija dėl patalpų Gegužių g. 94, kuriose laikinai įrengta pastotė, sudaryta iki 2014 m. lapkričio 27 d. Sutartyje numatyta ją pratęsti, tačiau bendras panaudos terminas negali būti ilgesnis kaip 10 metų.

2011 m. LR Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos Valstybinės žemės panaudos sutartimi perdavė įstaigai 0,0821 ha ploto žemės sklypo dalį. Panaudos sutartis galioja iki 2018 m.

Įstaiga turi saugoti paimto turto už 9620,00 Lt. 2004 m. Šiaulių miesto savivaldybė pasaugos sutartimi perdavė įstaigai neterminuotai neatlygintinai turtą – dešimt radijo stotelių.

13. Finansavimo pajamos

Informacija apie finansavimo pajamas veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta pagal 20 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Finansavimo pajamas iš kitų finansavimo šaltinių sudaro:

1061,79 Lt – panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos;

6198,34,00 Lt – panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos;

4290,00 Lt – panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos.

14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos visos pajamos už teikiamas greitosios pagalbos paslaugas tikrąja verte.

Per ataskaitinius metus greitosios pagalbos paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

6591498,86 Lt (2011 – 6643012,75 Lt) pajamos už suteiktas greitosios pagalbos paslaugas, kurias apmoka Šiaulių teritorinė ligonių kasa;

69495,00 Lt (2011 – 53956,77 Lt) pajamos už suteiktas greitosios pagalbos paslaugas, kurias apmoka fiziniai ir juridiniai asmenys.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas rodoma pagal 10 standarto 2 priede pateiktą formą – aiškinamojo rašto 13 priedas.

15. Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje įvertintos tikrąja verte. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pagal segmentus pateikta pagal 25 standarto priede pateiktą formą – aiškinamojo rašto 14 priedas.

16. Finansinė ir investicinė veikla

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas rodoma pagal 6 standarto 4 priede pateiktą formą – aiškinamojo rašto 15 priedas.

17. Tarpusavio užskaitos

Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti.

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos:

su Sodra 1602790,27 Lt (2011 – 1456944,82);

su Šiaulių teritorine ligonių kasa 1602790,27 Lt (2011 – 1456944,82).

Atsiskaitymas su VSDFV dėl Valstybinio socialinio draudimo įmokų vyksta pagal tarpusavio išsiskolinimų įskaitos aktus, remiantis Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie SADM ir Valstybinės ligonių kasos prie SAM 2011 m. gruodžio 30 d. sutartimi Nr. F1-0-202/1 SUT-1.

Vyriausioji gydytoja

Eugenija Kukaitienė

Vyriausioji buhalterė

Jolanta Budrytė

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		21998,43							21998,43
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		67690,64			4035,00				71725,64
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		67690,64			4035,00				71725,64
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2)		89689,07			4035,00				93724,07
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	20686,35		X		X	X		20686,35
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	4047,24		X	1345,04	X	X		5392,28
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X	24733,59		X	1345,04	X	X		26078,63
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-									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-		64955,48			2689,96				67645,44
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-		1312,08							1312,08

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						345180,97	1047578,58		49673,81		68098,85			1510532,21
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						534270,11			23067,92					557338,03
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina						534270,11			23067,92					557338,03
2.2.	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						4647,00								4647,00
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						4647,00								4647,00
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						874804,08	1047578,58		72741,73		68098,85			2063223,24
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					292590,41	782842,51		30974,49	X	63969,27	X	X	1170376,68
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					25950,53	73794,72		6452,70	X	1123,97	X	X	107321,92
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					4644,00				X		X	X	4644,00
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					4644,00				X		X	X	4644,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					313896,94	856637,23		37427,19	X	65093,24	X	X	1273054,60
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)						560907,14	190941,35		35314,54		3005,61			790168,64
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						52590,56	264736,07		18699,32		4129,58			340155,53

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		83130,33						83130,33
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		580708,50						580708,5
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		574053,50						574053,5
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		6655,00						6655
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		584343,6						584343,6
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		129,44						
3.3.	Sunaudota veikloje		584214,16						584214,16
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		79495,23						79495,23
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukurta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		79495,23						79495,23
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		83130,33						83130,33

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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	13171,70	5693,25
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2336,08	1336,80
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	2166,53	1048,55
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	8669,09	3307,90
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	13171,7	5693,25

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso	575352,6	537271		599160,30	554889,13	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	545371,3	537271		556451,02	554889,13	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	545371,3	537271		556451,02	554889,13	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	3083,34					
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	3083,34					
1.6.	Kitos gautinos sumos	26898,02			42709,28		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	753,31			753,31		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	574599,3	537271		514946,33	512853,54	

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2012 M. LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos** suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos										
1.1.	Suteiktos paskolos										
1.2.	Obligacijos										
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	506250,00			106250,00						400000,00
2.1.	Suteiktos paskolos										
2.2.	Obligacijos										
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės										
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	506250,00			106250,00						400000,00
3.	Iš viso	506250,00			106250,00						400000,00

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

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

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojin
8 priedas

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 išaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų išaldytose 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 išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose 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)	783730,44		860310,97	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	783033,20		859118,83	
3.2.	Pinigai kasoje	697,24		1192,14	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų	783730,44		860310,97	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
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):	2,00										2,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2,00										2,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	6388,91	2811,74	0	6655,00			11550,13	129,44			4176,08
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2098,49		517,78	6655,00			7260,13	129,44			1881,70
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4290,42	2811,74	-517,78				4290,00				2294,38
5.	Iš viso finansavimo sumų	6390,91	2811,74	0	6655,00			11550,13	129,44			4178,08

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)		2,0	2,00		2,00	2,00
4.	Iš kitų šaltinių		6388,91	6388,91		4176,08	4176,08
5.	Iš viso		6390,91	6390,91		4178,08	4178,08

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

FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ POKYTIS PER 2012 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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikiai		3002,41						3002,41
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos								
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai		3002,41						3002,41
2.	Trumpalaikiai		267,59						267,59
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos								
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5.	Kiti įsipareigojimai		267,59						267,59
3.	Iš viso		3270,00						3270,00

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

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.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	168376,89	1134,39		89717,97	8534,21	
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	381917,05	90332,79		379608,88	89786,85	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	381917,05	90332,79		379608,88	89786,85	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos						
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	550293,94	91467,18		469326,85	98321,06	

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

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Nacionaline	655155,47	764639,96
2.	Eurais		
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	655155,47	764639,96

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	6660993,86	6696969,52
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	6660993,86	6696969,52
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

2012 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							6483186,16				6483186,16
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							5342254,17				5342254,17
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							112714,20				112714,2
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							117079,54				117079,54
1.4.	Komandiruočių							2897,25				2897,25
1.5.	Transporto							596021,65				596021,65
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							5151,98				5151,98
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							52920,07				52920,07
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							3,00				3,00
1.9.	Snaudotų ir parduotų atsargų savikaina							118249,03				118249,03
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos							1649,95				1649,95
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							123126,90				123126,9
1.14.	Kitos							11118,42				11118,42
2.	AFSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ITAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							4757157,8				4757157,83
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							3713026,31				3713026,31
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							111914,47				111914,47
3.1.3.	Komandiruočių							2897,25				2897,25
3.1.4.	Transporto							635407,16				635407,16
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							5340,98				5340,98
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							53749,16				53749,16
3.1.7.	Atsargų isigijimo							114299,83				114299,83
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos							1638,69				1638,69
3.1.10.	Kitų paslaugų isigijimo							99488,68				99488,68
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							19395,30				19395,30

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAUDAUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	16922,12	7016,95
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	16922,12	7016,95
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		3,27
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		3,27
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	16922,12	7013,68

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.
