

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė

2016 m. vasario 26d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė (toliau – įstaiga), turinti juridinio asmens teises, įsteigta Molėtų rajono savivaldybės tarybos. Įstaiga įregistruota 1997 metais gruodžio 4 d., kaip pelno nesiekianti organizacija, registravimo Nr. VŠ97-3, identifikavimo kodas 267596470, veiklos sritis – bendrosios paskirties ligoninės veikla. VŠĮ Molėtų ligoninė įsikūrusi adresu: Graužinių g. 3, Molėtai.

Įstaiga yra juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas banke. Įstaigos steigėjos funkcijas vykdo Molėtų rajono savivaldybės taryba. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Sveikatos priežiūros įstaigų, Sveikatos sistemos, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais, Vyriausybės nutarimais, galiojančiais norminiais aktais, vadovo įsakymais ir įstaigos įstatais.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas - gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, kokybiškai ir kvalifikuotai teikti įstaigos licencijoje nurodytas sveikatos priežiūros paslaugas.

Pagrindiniai įstaigos veiklos uždaviniai:

1. Organizuoti ir teikti specializuotas kvalifikuotas antrinės stacionarinės asmens sveikatos priežiūros paslaugas;
2. Teikti specializuotas kvalifikuotas antrinės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugas;
3. Teikti būtinąją medicininę pagalbą.

Įstatymų nustatytais atvejais įstaiga gali imtis tam tikros rūšies veiklos tik gavusi įstatymų nustatyta tvarka išduotą licenciją. Įstaiga privalo turėti visas licencijas, kurios įstatymuose numatytos kaip būtinos jos veiklos sąlygos.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaigoje 2015.01.01d. dirbo 161 darbuotojas, gruodžio 31 d. – 159 darbuotojai, iš jų 41 gydytojas, 51 slaugytoja, 67 kt. med. ir kt. personalas.

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant „Debetas“ buhalterinę apskaitos programą.

APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus :

1. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu;
2. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
3. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
4. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau-VSAFAS);
5. Įstaigos apskaitos politika, kuri patvirtinta 2010 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-120;
6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis.
7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

Įstaigos buhalterinė apskaita ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos. Įstaigos apskaita tvarkoma, naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą - eurą.

ILGALAIKIS TURTA

Nematerialusis turtas.

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialiuoju turtu laikomas nepiniginis, neturintis materialios formos turtas, kuriuo Įstaiga disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą. Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negražintinus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos nematerialiojo turto įsigijimui ir susijusios su turto paruošimu naudoti, taip pat yra įtraukiamos į jo įsigijimo savikainą, jeigu jos reikšmingos.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė laikoma lygia nuliui. Nematerialiojo turto amortizacijos suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo įsigijimo ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo ar visos nematerialiojo turto vertės perkėlimo į sąnaudas. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiam turtui nustatytos turto grupės bei naudingo tarnavimo laikas: ribotas ir neribotas. Neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiojo turto amortizacija neskaičiuojama. Neatlygintai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įstaiga turi įsigijusi programinės įrangos ir jos licencijos, kurios nusidėvėjimo normatyvas 1 metai. Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai patvirtinti rajono savivaldybės tarybos 2009-11-26d. sprendimu Nr.B1-188.

Materialusis turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį ketinama naudoti ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikimasi gauti iš jo ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kai įstaiga įgyja teisę šį turtą valdyti, naudoti bei juo disponuoti ir jo įsigijimo savikaina didesnė nei 500 eurų.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negražintinus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas, jei dėl to įsigijimo savikaina netampa reikšmingai mažesnė už turto rinkos vertę.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo metodą, pradėjus šį turtą naudoti nuo kito mėnesio pirmos dienos ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo, pardavimo ar kitokio perleidimo bei tada, kai visa naudojamo turto vertė (atėmus likvidacinę vertę) perkeliama į paslaugų savikainą ar į veiklos sąnaudas.

Likvidacinė turto vertė nustatoma atsižvelgiant į sumą, kurią tikimasi gauti už šį turtą pasibaigus jo naudingo tarnavimo laikui, bet ne mažesnė kaip 1 (vienas) euras.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti rajono savivaldybės tarybos 2009-11-26d. sprendimu Nr.B1-188.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai:

Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
Pastatai:	
Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
Pastatai	75
Tašytų rastų pastatai	40
Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
Kiti statiniai	10
Mašinos ir įrengimai:	6
Medicinos įranga	
Radijo ir televizijos, informacinių ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	4
Kitos mašinos ir įrenginiai	10
Transporto priemonės:	
Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6
Specialūs automobiliai	4
Autobusai, kroviniai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
Kitos transporto priemonės	6
Baldai ir biuro įranga:	
Baldai	4
Kompiuteriai ir jų įranga	4
Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
Kita biuro įranga	5
Kitas ilgalaikis materialusis turtas:	
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

TRUMPALAIKIS TURTAS.

Atsargos.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ bei atsargų apskaitos tvarkos aprašu, patvirtintu 2010-12-31d. įstaigos direktoriaus įsakymu Nr.V-120.

Atsargoms priskiriamas turtas, skirtas sunaudoti pajamoms uždirbti per vienerius metus. Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Sudarant finansinę atskaitomybę atsargos rodomos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikaina laikoma už tas atsargas sumokėta (mokėtina) suma. Į atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainą įtraukiamos visos įsigijimo, perdėbimo ir kitos išlaidos, susidariusios, gabenant atsargas į jų buvimo vietą ir suteikiant joms būtiną tinkamam naudojimui būklę.

Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO metodą pagal nurašymo aktus. Prie atsargų priskiriamas ūkinis, medicininis ir kitas inventorių. Atiduoto naudoti veikloje inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Kuras į sąnaudas nurašomas pagal Įstaigos direktoriaus įsakymu patvirtintas kuro sunaudojimo normas, atsižvelgiant į nuvažiuotus atstumus, nurodytus kelionės lapuose, kiekvieną mėnesį pagal pateiktas degalų eksploatavimo ataskaitas.

Naudojamo inventoriaus apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 –ame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Ilgalaikio finansinio turto Įstaiga neturi.

Atsižvelgiant į terminus, Įstaigos finansinis turtas yra priskiriamas prie trumpalaikio.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

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

Įstaiga neturi gavusi paskolų, neturi sudariusi atidėjimų, garantinių įsipareigojimų, neturi mokėtinų subsidijų, socialinių išmokų ir kitų ilgalaikių finansinių įsipareigojimų.

FINANSAVIMO SUMOS

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20-o VSAFAS nuostatomis „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos ar jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, įstaigų, 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.

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

NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS) IR KITOS TURTO PERDAVIMO SUTARTYS

Finansinės nuomos (lizingo) ūkinės operacijos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, kurios nurodytos 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Ar apskaitoje sutartis priskiriama veiklos nuomai, ar finansinei nuomai, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuoma apskaitoje laikoma Finansine nuoma, jeigu sutartyje yra nustatyta bent viena iš šių sąlygų:

a) nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;

b) nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota

Įstaiga pagal finansinės nuomos sutartį įsigijusi turtą, apskaitoje registruoja turtą ir įsipareigojimus turto vertės dengimo suma.

Su finansinės nuomos sutarties sudarymu ir turto paruošimu naudoti tiesiogiai susijusios ir iki turto naudojimo pradžios patirtos išlaidos, išskyrus palūkanas, turi būti priskiriamos įsigyjamo turto vertei.

Pagal finansinės nuomos sutartį įsigyto turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomi tie patys principai, kaip ir kito tos pačios grupės panašaus nuosavo teise valdomo turto nusidėvėjimui skaičiuoti.

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.

ATOSTOGINIŲ KAUPIMAI

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 -ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Atostoginių kaupimai darbuotojams - tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Atostoginių kaupimai apima ir darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas.

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

SEGMENTAI

Apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustatyta 25 - ame VSAFAS.

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos sąnaudos ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento.

Apie segmentą pateikiama tokia informacija: segmento sąnaudos ir segmento pinigų srautai.

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

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

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją) ;
- registruojant turto nuvertėjimą;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turta į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis naudoti atsargas.

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

Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatomis.

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Už suteiktas medicines paslaugas pajamos gaunamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto, įvairių juridinių ir fizinių asmenų.

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos - kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo padarytos.

TARPUSAVIO UŽSKAITOS

Per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos tarpusavio užskaitos:
Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Utenos skyrius - Panevėžio teritorinė ligonių kasa
– VŠĮ Molėtų ligoninė (priskaičiuotos VSD įmokos).

GRYNASIS TURTAS

Grynąjį turtą 2015.12.31d. sudaro:

1. Dalininkų kapitalas – 57 924 Eur.
2. Rezervai – 1258,66 Eur.
3. Nuosavybės metodo įtaka;
4. Sukauptas perviršis ar deficitas – 157 241, 30 Eur.

Straipsnyje „Sukauptas perviršis ar deficitas“ rodoma einamųjų metų perviršio ar deficito ir sukaupto ankstesnių metų perviršio ar deficito suma.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas:

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialiojo turto (programinė įranga ir licencijos) likutinė vertė – 330,16 eurų. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pagal 13-o standarto 1 priede nustatytą formą, pateikta **priede Nr. 1.**

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta buhalterinės apskaitos programa už 1893,16 Eur. Finansinės būklės ataskaitoje turtas rodomas likutine verte. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyta reikšmingų nuvertėjimo požymių.

2. Ilgalaikis materialusis turtas:

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pagal 12-o standarto 1 priede nustatytą formą, pateikta **priede Nr.2.**

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 3852 Eur (medicininės (bandomieji rėmeliai UB4ESS304, arterinis kraujo spaudimo matuoklis C20678) ir kompiuterinės įrangos).

Pagal panaudos sutartį gautas iš Lietuvos Respublikos Sveikatos Apsaugos Ministerijos ir veikoje naudojamas turtas:

Turto pavadinimas	Pagaminimo data	Inventorinis Nr.	Kiekis	Vertė Eur
I lygio anestezijos aparatas	1998	110001	1	19304.91
Universalus diagnostinis rentgeno aparatas	2002	110003	1	95611.97
Automobilis Volkswagen Transporter	2008	110002	1	90167.78

Pagal panaudos sutartis yra gauto ir veikloje naudojamo materialaus turto ir iš kitų juridinių asmenų.

Finansinės būklės ataskaitoje turtas rodomas likutine verte.

3. Per vienerius metus gautinos sumos:

Teritorinės ligonių kasos – 124 377,02 Eur.

Kiti juridiniai asmenys – 80,73 Eur.

Sukauptos gautinos sumos (atostoginiai ir darbdavio socialinis draudimas) – 88 149,41 Eur.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, pagal 17-ojo standarto 7 priede pateiktą formą, **priede Nr. 3.**

4. Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto 1 priede pateiktą formą, **priedas Nr.4.**

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta, pagal 17-o standarto 8 priede pateiktą formą, **priede Nr.5.**

6. Išankstiniai apmokėjimai:

Ateinančių laikotarpių sąnaudos metų pabaigoje – 635,34Eur (profesinės atsakomybės draudimas).

7. Finansavimo sumos:

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, pagal 20 -o standarto 4 ir 5 prieduose pateiktas formas, **priedas Nr. 6.**

Per ataskaitinį laikotarpį buvo gauta:

Molėtų rajono savivaldybės administracija pagal visuomenės sveikatos programas „Teikiamų paslaugų pacientams kokybės gerinimas“ – 450 Eur., „Fizinės medicinos ir reabilitacijos skyriaus teikiamų paslaugų pacientams kokybės gerinimas“ – 468,30 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas - Utenos visuomenės sveikatos centro (vakcina) – 126,20 Eur.; Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras (vakcina) – 2977,42 Eur; Sveikatos apsaugos ministerija (medikamentai) – 1602,37 Eur., UAB Servier Pharma (medikamentai) – 2586,70 Eur, UAB Medikona (medikamentai) – 953,35 Eur, UAB Armila (vakcinos) – 68,65 Eur.

Parama (2 procentai) iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR FM – 10,24 Eur.

Parama UAB Servier Pharma (arteriniam kraujo spaudimo matuokliui įsigyti) – 1500 Eur.

Parama kitoms išlaidoms iš įvairių juridinių asmenų – 3050 Eur.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pagal 17 –ojo standarto 12 priede pateiktą formą, **priedas Nr. 7.**

Kreditorinis įsiskolinimas ataskaitinių metų pabaigoje:

Rodiklis	Suma Eur
Medikamentai	3449,85
Medicinos pagalbos priemonės	394,91
Medicininės paslaugos	467,15
Maitinimas	2190,77
Ryšių paslaugos	332,86
Elektros energija	2078,68
Šildymas	6506,63
Vanduo	990,47
Kitos paslaugos	3527,41
Iš viso	19 938,73

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 32000,72 Eur – mokėtinos socialinio draudimo įmokos.

9. Pajamos:

Pajamos per 2015 metus sudaro 1 703 940,15 Eur, iš jų: pagrindinės veiklos kitos pajamos – 1 603 393,59 Eur, tame skaičiuje Priėmimo-skubiosios pagalbos ir specializuotų ambulatorinių chirurgijos paslaugų teikimo programai - 60 000 Eur (PSDF fondo).

10. Sąnaudos:

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-uoju VSAFAS. Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo.

Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal grupes, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis:

1. pagrindinės veiklos sąnaudos,
2. kitos veiklos sąnaudos,
3. finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašytos sumos pradelstos daugiau kaip 360 d., didžiausia iš jų UAB Dangesta (likviduota ir išregistruota iš JAR) – 8962,37 Eur (Vilniaus apygardos teismo sprendimas).

Iš viso sąnaudų per 2015 metus – 1 683 986,35 Eur.

VšĮ Molėtų ligoninė taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keičiama nebuvo.

Direktorius

Vaidotas Grigas

Vyr. finansininkė

Lina Šeškauskienė

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas	
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslų ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas
1	2	3	4	5	6	7
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.122,28			
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		1.893,16			
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina		1.893,16			
2.2	Neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina					
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį					
3.1	Parduoto					
3.2	Perduoto					
3.3	Nurašyto					
4	Pergrupavimai (+/-)					
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai					
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		3.015,44			
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.122,28		X	
8	Neatlygintinai gauto turto sukauptas amortizacijos suma*	X	0,00		X	
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-1.563,00		X	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X	
10.1	Parduoto	X			X	
10.2	Perduoto	X			X	
10.3	Nurašyto	X			X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X	
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X	
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-2.685,28		X	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje					
15	Neatlygintinai gauto turto sukauptas nuvertėjimo suma*					
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma					
18.1	Parduoto					
18.2	Perduoto					
18.3	Nurašyto					
19	Pergrupavimai (+/-)					
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai					
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)					
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		330,16			
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00			

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukauptas turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Stratėginiai	Nebaigti projektai ir bankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir bankstiniai apmokėjimai	Prestizaus	Iš viso
		Nebaigti projektai	Bankstiniai apmokėjimai		
1	2	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				1.122,28
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį				1.893,16
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina				1.893,16
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 savikainos kiti pokyčiai				
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)				3.015,44
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X		-1.122,28
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X	X		0,00
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	X		-1.563,00
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	X		
10.1	Parduoto	X	X		
10.2	Perduoto	X	X		
10.3	Nurašyto	X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	X		-2.685,28
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Pažaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)				
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)				330,16
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)				0,00

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. PABAIGIŲSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147460723
D/L: --

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Sitraipiniai	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 vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	212.607,16	124.457,75	0,00	234.979,44	132.723,03	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	124.457,75	124.457,75		142.096,27	132.723,03	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	124.457,75	124.457,75		142.096,27	132.723,03	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Suakauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	88.149,41			92.883,17		
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	212.607,16	124.457,75	0,00	234.979,44	132.723,03	

4 priedas

Viešoji įstaiga "Mokėjų Mokykla", Vėdarai g. 78A, Mokėjų m., Mokėjų r. sav.
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. PAŪŠALPESNŲ VOKŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147460723
 DE: -

28 Atsargos
 ATSAUGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITŲ LAIKOTARPĮ*

R.E. Nr.	Straipsniai*	3	Medžiagos, baldai ir kitas inventoris	Nebalgis gaminti vykdyti sąlygų		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirbos parduoti		Ilgalaikis materialus ir biologiniai turtais, skirbus parduoti	II viso
				5	6	7	8		
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.142,20						5.142,20
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		141.971,98						141.971,98
2.1	Įsigyta turto įsigijimo sąvokama		133.657,29						133.657,29
2.2	Ypatingai gauti atsargų įsigijimo sąvokama		8.314,69						8.314,69
3	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-142.594,13						-142.594,13
3.1	Pardavimai								
3.2	Perleista (paskirstyta)		-142.594,13						-142.594,13
3.3	Sunaudoja veikloje								
3.4	Kiti nuvertėjimai								
4	Pergrupavimai (+/-)		0,05						0,05
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		4.520,10						4.520,10
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nuvertėjimo suma už embodinių abijų atsargų skaitamplo								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atitarko per ataskaitinį laikotarpį suma (per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleista (paskirstyta), sunaudojusių ir mairšyva atsargų nuvertėjimas (11.1-11.2+11.3+11.4))								
11.1	Pardavimai								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudoja veikloje								
11.4	Kiti nuvertėjimai								
12	Nuvertėjimo per grupavimus (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7-8+9-10+11+12+13)								
15	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		4.520,10						4.520,10
16	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1.7)		5.142,20						5.142,20

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskaitomąjį raito laikotarpį.

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147460723
D/L: -

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	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)	112.068,51		64.283,19	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	112.066,81		64.283,19	
3.2	Pinigai kasoje	1,70			
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)	112.068,51		64.283,19	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 287596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FI2 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINIŲ PASKIRTŲ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamaisi gautą turį	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginimai gautas turis	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	54.538,06		-0,15	1.602,37		
1.1	Nepiniginiam turui įsigyti	54.538,06		-0,15	1.602,37		
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto naigusvimių dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		918,30				
2.1	Nepiniginiam turui įsigyti		918,30				
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)	309.049,18		-0,12			
3.1	Nepiniginiam turui įsigyti	309.049,18		-0,12			
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
4	Iš kitų šaltinių	3.117,18	4.560,24	0,48	6.712,32		
4.1	Nepiniginiam turui įsigyti	3.117,18	1.500,00	-384,17	6.712,32		
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		3.060,24	384,65			
5	Iš viso finansavimo sumų	366.704,42	4.478,54	0,21	8.314,69		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso (taka pinigų) likvidams, susijusiems su finansavimo sumomis.

Viešoji įstaiga Motėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Motėtų m., Motėtų r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)ID: -2147460723
DL: ..

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		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	Kiti pokyčiai	
1	2	9	10	11	12	13	14
1	II valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą II Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-14.880,37					41.259,91
1.1	Nepiniguam turtui įsigyti	-14.880,37					41.259,91
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
2	II savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą II Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-918,30					0,00
2.1	Nepiniguam turtui įsigyti	-918,30					0,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
3	II Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama II Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų II valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	-75.191,16					233.857,90
3.1	Nepiniguam turtui įsigyti	-75.191,16					233.857,90
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
4	II kitų šaltinių	-9.566,73					4.833,49
4.1	Nepiniguam turtui įsigyti	-9.566,73					3.588,60
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-2.200,00					1.244,89
5	Iš viso finansavimo sumų	-100.546,56					279.951,30

Aprašas

Viešoji įstaiga Molėtų ligoninė, 267596470, Vilniaus g. 78A, Molėtų m., Molėtų r. sav.
 2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147460723
 D/L: -

P17 Trumpalaikės mokėtinios sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		18 viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamais ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	18 viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamais ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	32.000,72	32.000,72		31.616,95		
3	Tiekėjams mokėtinios sumos	19.938,73	2.069,15		27.555,46	390,09	
4	Su kauptos mokėtinios sumos	88.149,41	20.849,51		92.883,17	21.969,13	
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudos	88.149,41	20.849,51		92.883,17	21.969,13	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos				515,96	515,96	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtiniai vertėjos mokėčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinios sumos				515,96	515,96	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinųjų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	140.088,86	54.919,38	0,00	152.571,54	22.875,18	