2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita
2 priedas

Lietuvos sveikatos mokslų universitetas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

302536989, A. Mickevičiaus g. 9, Kauno m., Kauno m. sav.

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-11-08 Nr. 2VT2-1576

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**82 053 643,04**	**82 763 552,41**
I.	Nematerialusis turtas	1	258 062,00	102 810,66
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		62 241,92	53 235,69
I.3	Kitas nematerialusis turtas		21 272,08	27 976,97
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		174 548,00	21 598,00
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	79 127 938,18	80 021 932,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		40 965 242,61	41 690 518,77
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2 193 368,64	2 371 862,14
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		21 481 248,00	20 591 248,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 230 191,81	4 691 413,63
II.6	Transporto priemonės		427 228,11	656 145,58
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		39 906,68	37 850,68
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 961 551,22	2 505 524,91
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 574 618,59	3 558 790,70
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		5 254 582,52	3 918 577,62
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	2 667 642,86	2 638 809,72
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**	4	**673 708,19**	**712 980,33**
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**28 527 387,07**	**17 771 576,38**
I.	Atsargos	5	1 507 559,79	1 534 113,35
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		913 615,07	1 107 012,84
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		101,15	18 487,63
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		593 843,57	408 612,88
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	6	208 382,49	267 342,55
III.	Per vienus metus gautinos sumos		13 340 784,12	5 139 306,74
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	7	7 203 730,30	1 141 115,33
III.5	Sukauptos gautinos sumos	8	5 880 642,78	3 844 206,90
III.6	Kitos gautinos sumos	9	256 411,04	153 984,51
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	13 470 660,67	10 830 813,74

	IŠ VISO TURTO:		111 254 738,30	101 248 109,12
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	**11**	**60 449 438,14**	**61 540 896,39**
I.	Iš valstybės biudžeto		34 665 779,15	35 631 307,83
II.	Iš savivaldybės biudžeto		6 614,27	8 764,07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		23 544 270,72	23 504 363,84
IV.	Iš kitų šaltinių		2 232 774,00	2 396 460,65
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**17 518 508,02**	**9 018 393,45**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		17 518 508,02	9 018 393,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			5 584,86
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		2 850,00	684,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	12	1 089 457,54	1 108 021,10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2 612 495,59	1 207,34
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	13	4 644 301,95	4 630 673,81
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14	9 169 402,94	3 272 222,34
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**33 286 792,14**	**30 688 819,28**
I.	Dalininkų kapitalas		6 487 563,72	6 487 563,72
II.	Rezervai		12 818 977,04	11 975 684,66
II.1	Tikrosios vertės rezervas		12 818 977,04	11 975 684,66
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			222 166,86
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13 980 251,38	12 003 404,04
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	15	1 976 847,34	3 096 437,86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12 003 404,04	8 906 966,18
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		111 254 738,30	101 248 109,12

Medicinos akademijos kanclerė, pavaduojanti rektorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Prof. Daiva Rastenytė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Brigita Uržienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita"
2 priedas

Lietuvos sveikatos mokslų universitetas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

302536989, A. Mickevičiaus g. 9, Kauno m., Kauno m. sav.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-11-08 Nr. DVT2-1576

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**43 158 215,67**	**41 474 614,43**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		27 893 730,85	27 335 740,40
I.1.	Iš valstybės biudžeto		22 649 153,49	23 255 641,08
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		3 149,80	2 453,57
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4 930 019,14	3 902 825,73
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		311 408,42	174 820,02
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	16	15 264 484,82	14 138 874,03
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15 264 484,82	14 138 874,03
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**17**	**-41 399 993,90**	**-39 062 308,57**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-29 313 005,29	-25 111 322,17
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3 566 679,99	-3 714 684,57
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-1 235 247,58	-1 226 422,88
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-548 192,25	-435 802,42
V.	TRANSPORTO		-121 609,58	-141 733,04
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-30 200,12	-33 461,78
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-308 486,28	-804 779,44
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-112 057,18	-48 127,52
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1 642 747,35	-1 553 789,85
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-2 661 578,09	-4 633 427,53
XI.	NUOMOS		-94 521,57	-63 635,71
XII.	FINANSAVIMO		-387 746,79	-227 721,78
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1 170 185,70	-829 349,30
XIV.	KITOS		-207 736,13	-238 050,58
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**1 758 221,77**	**2 412 305,86**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**216 804,83**	**-67 207,74**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	18	6 280 204,14	3 945 021,10
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	19	-6 063 399,31	-4 012 228,84
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**20**	**1 820,74**	**792,71**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**1 976 847,34**	**2 345 890,83**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**		**-222 166,86**	**-75 538,78**
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**1 754 680,48**	**2 270 352,05**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Medicinos akademijos kanclerė, pavaduojanti rektorių
pavaduojanti

(parašas)

Prof. Daiva Rastenytė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Brigita Uržienė
(vardas ir pavardė)

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2019 m. rugsėjo 30 d. finansinių ataskaitų rinkinio

2019 m. lapkričio 08 d. Nr.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Lietuvos sveikatos mokslų universitetas (toliau – Universitetas) yra Lietuvos Respublikos valstybinė aukštoji mokykla. Duomenys apie juridinį asmenį kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre (valstybės įmonės Registrų centro Kauno filiale). Įregistravimo data – 2010 m. rugpjūčio 13 d.

Universiteto steigėjas – Lietuvos Respublikos Seimas.

Buveinės adresas – A. Mickevičiaus g. 9, LT-44307 Kaunas.

Juridinio asmens kodas – 302536989.

Pridėtinės vertės mokesčio mokėtojo kodas – LT100005579315.

Universitetas turi paramos gavėjo statusą.

Valstybės, kaip viešosios įstaigos Lietuvos sveikatos mokslų universiteto savininkės, turtines ir neturtines teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministerija.

Svarbiausi Universiteto veiklos uždaviniai:

- rengti biomedicinos ir kitų sričių specialistus ir mokslininkus;
- atlikti mokslinius tyrimus ir taikyti mokslinių tyrimų rezultatus;
- dalyvauti teikiant sveikatos priežiūros paslaugas;
- teikti gyvūnų auginimo, veislininkystės, gyvūninės produkcijos gamybos, ligų profilaktikos, gydymo ir maisto saugos paslaugas;
- tobulinti specialistus vykdant jų tęstinį mokymą ir juos perkvalifikuoti;
- rengti ir leisti vadovėlius, monografijas, mokymo knygas, mokslo žurnalus ir kitus leidinius, organizuoti mokslines konferencijas ir seminarus;

– plėtoti tarptautinį bendradarbiavimą pagrindinėse veiklos srityse.

Pagrindinės Universiteto veiklos rūšys – aukštasis universitetinis mokslas, mokslinių tyrimų ir taikomoji veikla, dalyvavimas žmonių sveikatos priežiūroje ir socialinis darbas, veterinarinė veikla ir gyvulininkystė.

Informacija apie Universiteto kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus pateikta 1 priede. Nuo 2019 m. sausio 01 d. viešoji įstaiga Lietuvos sveikatos mokslų universiteto praktinio mokymo ir bandymų centras ir viešoji įstaiga LSMU Baisogalos gyvulininkystės centras priskiriami prie viešojo sektoriaus subjektų (2018 m. gegužės 24 d. Lietuvos Respublikos įstatymas Nr. XIII-1176 „Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212 1, 2, 16, 19, 20, 22, 23, 30, 31, 31, 32, 33 ir 35 straipsnių, septintojo skirsnio pavadinimo pakeitimo ir įstatymo papildymo 22^1 ir 32^1 straipsniais įstatymas“).

Lietuvos Respublikos Mokslo ir studijų įstatymas yra pagrindinis išorės teisės aktas, kuriuo vadovaujantis organizuojama ir vykdoma visa Universiteto veikla.

Svarbių sąlygų, kurios gali turėti įtakos tolesnei Universiteto veiklai, finansinių ataskaitų sudarymo metu nebuvo nustatyta.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami piniginiais vienetais – eurais ir centais.

Universiteto vidutinis darbuotojų skaičius 2019 m. rugsėjo 30 d. buvo 2290 (2018-09-30– 2236).

II. APSKAITOS POLITIKA

Universitetas finansines ataskaitas pagal 2019 m. rugsėjo 30 d. duomenis parengė vadovaudamasis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą bei Universiteto rektoriaus patvirtinta apskaitos politika. Universiteto taikoma apskaitos politika detaliai aprašyta 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Universitetas, vadovaudamasis pastovumo principu, per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos nekeitė.

III. PASTABOS

1 pastaba. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pavaizduotas 2 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialiojo turto už 191010,26 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina – 39414,94 Eur.

Apskaičiuota amortizacijos suma – 35758,92 Eur, kuri įtraukta veiklos rezultatų ataskaitoje į pagrindinės veiklos sąnaudas.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Universiteto veikloje įsigijimo savikaina 2019 m. rugsėjo 30 d. – 941065,04 Eur.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pavaizduotas 3 priede.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį sudarė 1978824,30 Eur, iš jų pirkto turto įsigijimo savikaina – 1972426,63 Eur, neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina – 6397,67 Eur. Per 2019 m. devynis mėnesius įsigyta mašinų ir įrenginių už 312990,05 Eur (medicinos įrangos už 228693,73 Eur, kitų mašinų ir įrenginių už 84296,32 Eur), baldų ir biuro įrangos už 198085,48 Eur (baldų už 43053,10 Eur, kompiuterinės įrangos už 88211,73 Eur, kitos biuro įrangos už 66820,65 Eur), kito ilgalaikio materialiojo turto už 116120,25 Eur (bibliotekos fondo už 91664,12 Eur, kito ilgalaikio materialiojo turto už 21457,13 Eur, kitų vertybių už 2999,00 Eur), transporto priemonių už 9290,00 Eur, kilnojamųjų kultūros vertybių už 2056,00 Eur, nebaigtos statybos darbų už 1326809,30 Eur, atlikti išankstiniai apmokėjimai už 13473,22 Eur.

Nebaigtos statybos (nebaigtos statybos ir esminio pagerinimo darbų) sąskaitose paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną apskaityta 5245318,54 Eur, iš jų nebaigtos statybos – 3430076,35 Eur, esminio pagerinimo darbų – 1814923,39 Eur, gaminamas ilgalaikis materialusis turtas – 318,80 Eur. Per 2019 m. devynis mėnesius atlikti nebaigtos statybos darbai už 634185,47 Eur, iš jų statant Medicinos akademijos Slaugos fakultetą 550881,09 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį atlikti esminio pagerinimo darbai už 692623,83 Eur, iš jų didžiausi – Medicinos akademijos Kardiologijos instituto pastato rekonstravimo darbai už 510346,39 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašytas nereikalingas, netinkamas (negalimas) naudoti ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina 391477,16 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 391265,31 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo suma 3663392,72 Eur, kurio 3530921,07 Eur įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas ir 132471,65 Eur į kitos veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Per ataskaitinį laikotarpį atlikti ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimai įsigijimo savikaina 86611,90 Eur. Ilgalaikis turtas sumažėjo jį pergrupavus į atsargas (ilgalaikį materialųjį turtą, skirtą parduoti) suma 96999,02 Eur ir padidėjo iš atsargų pergrupavus į ilgalaikį materialųjį turtą 10387,12 Eur (knygos, kiti leidiniai į bibliotekos fondą 10068,32 Eur, gaminamas įrenginys 318,80 Eur).

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį nepasikeitė ir 2019 m. rugsėjo 30 d. sudarė 1043813,85 Eur, iš jų pastatų – 597125,32 Eur.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių balansinė vertė 2019 m. rugsėjo 30 d. sudarė 21481248,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nekilnojamųjų kultūros vertybių balansinė vertė padidėjo 890000,00 Eur (gautas 2018 m. iš Kauno apskrities vyriausiojo policijos komisariato pastatas, 2019 m. įregistruotas į nekilnojamųjų kultūros vertybių registrą). Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė nustatyta remiantis draudžiamąja verte.

Kilnojamosios kultūros vertybės finansinėse ataskaitose parodytos įsigijimo savikaina arba simboline vieno euro verte. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kilnojamąsias kultūros vertybes sudarė muziejinės vertybės 39890,68 Eur ir bibliotekos fondas, apimantis senus, retus ir ypač vertingus spaudinius – 16,00 Eur.

Kilnojamųjų kultūros vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, balansinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 30984,00 Eur.

Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Universiteto veikloje, įsigijimo savikaina 2019 m. rugsėjo 30 d. – 26907547,08 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, gauto pagal panaudos sutartis ir apskaitomo nebalansinėse sąskaitose, vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 14385061,15 Eur, iš jų pagal turto grupes: žemė – 14215110,54 Eur, mašinos ir įrengimai – 105099,56 Eur, kompiuterinė ir biuro įranga – 52877,86 Eur, kilnojamosios kultūros vertybės – 11175,00 Eur, pastatai – 798,19 Eur.

Išsinuomotas ilgalaikis materialusis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 316845,35 Eur.

3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2667642,86 Eur, iš jų investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus – 2666313,90 Eur, investicijos asocijuotuosius subjektus – 1028,96 Eur, įsigytos kitų subjektų akcijos – 300,00 Eur.

Investicijos į kontroliuojamą viešojo sektoriaus subjektą VšĮ Lietuvos sveikatos mokslų universiteto gimnaziją apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina ir jos vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 2231890,82 Eur. Per 2019 m. devynis mėnesius į šį subjektą investuota 250000,00 Eur.

VšĮ Lietuvos sveikatos mokslų universiteto praktinio mokymo ir bandymų centras ir VšĮ LSMU Baisogalos gyvulininkystės centras iki 2019 m. sausio 1 d. buvo priskiriami prie kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų, todėl investicijos į šiuos subjektus praėjusiais ataskaitiniais laikotarpiais apskaitoje buvo rodomos taikant nuosavybės metodą. Nuo 2019 m. sausio 1 d. šie subjektai priskiriami prie viešojo sektoriaus subjektų, todėl investicijos į juos apskaitoje rodomos taikant savikainos metodą. Per ataskaitinį laikotarpį investuota į šiuos subjektus papildomai nebuvo. Investicijos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje į Lietuvos sveikatos mokslų universiteto praktinio mokymo ir bandymų centrą sudarė 433843,84 Eur (2018-12-31 d. – 656155,29 Eur) ir į LSMU Baisogalos gyvulininkystės centrą 579,24 Eur (2018-12-31 d. – 434,65 Eur). Dėl investicijos metodo taikymo pasikeitimo investicijų vertės pasikeitimas -221166,86 Eur atvaizduotas Universiteto veiklos rezultatų ataskaitoje straipsnyje „Nuosavybės metodo įtaka“ (nurašyta sukaupta nuosavybės metodo įtaka).

Investicijos į asocijuotuosius subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1028,96 Eur, iš jų į VšĮ Kauno klinikinę ligoninę 28,96 Eur ir į VšĮ Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninę Kauno klinikas 1000,00 Eur. Per 2019 m. devynis mėnesius buvo investuota į VšĮ Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninę Kauno klinikas 1000,00 Eur.

Investicijų vertė į kitus subjektus per ataskaitinį laikotarpį nepasikeitė ir 2019-09-30 d. sudarė 300,00 Eur.

4 pastaba. Biologinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 673708,19 Eur. Biologinį turtą sudaro galvijai, kiaulės, avys, arkliai, žąsys, ožkos, smulkūs gyvūnai ir kt. gyvūnai.

Biologinis turtas padidėjo dėl prievaisos ir priesvorio 271315,86 Eur, iš jų galvijai – 71518,58 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį pirktas biologinis turtas už 15720,25 Eur.

Biologinis turtas sumažėjo dėl nurašymo 22196,77 Eur, iš jų dėl gyvūnų kritimo 6869,01 Eur, sunaudojimo mokslo ir mokymo tikslams 15327,76 Eur. Dėl pergrupavimo biologinis turtas sumažėjo 306135,39 Eur, t. y. biologinis turtas dėl pardavimo pergrupuotas į atsargas (biologinis turtas, skirtas parduoti) 242225,39 Eur ir pasėliai pergrupuoti į pagamintą produkciją 63910,00 Eur.

5 pastaba. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pavaizduotas 4 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 6772045,04 Eur, iš jų pirktos atsargos už 6746600,52 Eur, nemokamai gautos už 25444,52 Eur.

Atsargų (įsigijimo verte) sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį – 7155237,02 Eur, iš jų sunaudota veikloje – 2332712,05 Eur (t. sk. atiduotas naudoti ūkinis inventorius – 188620,39 Eur), parduota – 4813531,85 Eur (iš jų ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti, kurio įsigijimo savikaina – 62893,08 Eur (likutinė vertė 0 Eur), biologinis turtas, skirtas parduoti – 242225,39 Eur), perleista (paskirstyta) – 1026,37 Eur, kiti nurašymai (autoriams išdalintos knygos) – 7966,75 Eur.

Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1507559,79 Eur, iš jų medžiagos mokslo ir mokymo tikslams – 268343,97 Eur, žaliavos – 62550,68 Eur, medikamentai – 64540,04 Eur, ūkinės, statybinės ir santechninės medžiagos – 369891,97 Eur, kuras, degalai ir tepalai – 5226,34 Eur, transporto priemonių ir kitos atsarginės dalys – 106082,31 Eur, kitos atsargos – 32778,05 Eur, ūkinis inventorius – 4201,71 Eur, nebaigta gaminti produkcija – 101,15 Eur, pagaminta produkcija ir atsargos skirtos parduoti – 593843,57 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautų atsargų, skirtų parduoti, vertė pagal konsignacijos sutartis sudarė 92301,89 Eur. Šios atsargos apskaitomos nebalansinėse sąskaitose ir finansinėse ataskaitose neatvaizduojamos.

Trumpalaikio turto, gauto pagal panaudos sutartis ir apskaitomo nebalansinėse sąskaitose, vertė 2019 m. rugsėjo 30 d. buvo 9255,09 Eur. Saugoti priimtas ir išsinuomotas turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 12745,93 Eur.

Atiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina 2019-09-30 buvo 6746514,07 Eur.

6 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 208382,49 Eur, iš jų išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 12709,99 Eur, išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti – 70771,51 Eur, kiti išankstiniai mokėjimai – 5000,00 Eur, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (leidinių, duomenų bazių prenumerata, transporto priemonių draudimas, kitos draudimo paslaugos, nario mokestis ir kt.) – 119900,99 Eur.

7 pastaba. Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas įsigijimo savikainą 2019 m. rugsėjo 30 d. iš viso sudarė 7485441,52 Eur, iš jų gautinos sumos už turto naudojimą – 144151,99 Eur, gautinos sumos už mokslą aukštosiose mokyklose –

6480385,69 Eur, gautinos sumos už parduotas prekes – 455895,60 Eur, gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 399267,58 Eur, kitos gautinos sumos už parduotą biologinį turtą – 5740,66 Eur.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes ir paslaugas nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 281711,22 Eur, iš jų už turto naudojimą (nuomą) – 108066,33 Eur. Nuvertėjimas pradedamas skaičiuoti, kai mokėjimo terminas pradelsiamas daugiau nei 90 dienų.

8 pastaba. Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5880642,78 Eur, iš jų sukauptos atostoginių išmokos ir nuo jų priskaičiuoti mokesčiai – 3007800,95 Eur (pagal 2018-12-31 d. duomenis), sukauptos finansavimo pajamos atsargoms ir ilgalaikiui turtui – 83983,13 Eur, sukauptos finansavimo pajamos kitoms išlaidoms – 2788858,70 Eur (darbo užmokestis – 2030868,81 Eur, socialinio draudimo įmokos – 105824,35 Eur, kitos – 652165,54 Eur).

9 pastaba. Kitų gautinų sumų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 308123,02 Eur. Kitų gautinų sumų įsigijimo savikainą 2019 m. rugsėjo 30 d. sudarė iš juridinių ir fizinių asmenų gautinos sumos už komunalines paslaugas – 183326,62 Eur, išieškotinos sumos už padarytą žalą – 40370,67 Eur, gautinos sumos iš atskaitingų asmenų – 77602,30 Eur, kitos gautinos sumos – 6823,43 Eur.

Kitų gautinų sumų nuvertėjimas (dėl pavėluoto grąžinti įsiskolinimo) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 51711,98 Eur, iš jų išieškotinų sumų už padarytą žalą nuvertėjimas – 40370,67 Eur.

10 pastaba. Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai gauti iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio šalių, tarptautinių organizacijų ir kitų šaltinių bei už Universiteto teikiamas paslaugas ir parduotas prekes gautos lėšos. Universiteto banko sąskaitose pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 13452214,10 Eur, pinigai kasoje – 14798,03 Eur ir pinigai kelyje – 3648,54 Eur.

11 pastaba. Finansavimo sumų detalizavimas (pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį) pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede (5 priedas).

12 pastaba. Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1089457,54 Eur, iš jų už įsigytą ilgalaikį turtą – 60508,21 Eur, už ryšius ir komunalines paslaugas – 101017,75 Eur, už kitas prekes ir paslaugas – 927931,58 Eur.

13 pastaba. Sukauptų mokėtinų sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4644301,95 Eur, iš jų sukauptos darbuotojų atostoginių ir nuo jų priskaičiuotų mokesčių

sąnaudos pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis – 4612648,18 Eur, kitos sukauptos mokėtinos sumos ir kitos sukauptos sąnaudos – 31653,77 Eur.

14 pastaba. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 9169402,94 Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai – 9078836,29 Eur, kuriuos sudaro:

– ateinančių laikotarpių pajamos 7803448,38 Eur, iš jų pajamos už studijas iš studentų, studijuojančių savo lėšomis, paskirstytos laikotarpiais, kuriais yra uždirbamos – 7777771,37 Eur;

– gauti išankstiniai mokėjimai 1275387,91 Eur, iš jų gauti išankstiniai mokėjimai už mokslą sudaro 1111326,35 Eur (t. sk. išankstiniai užsienio studentų mokėjimai – 1069251,94 Eur).

15 pastaba. Einamųjų metų perviršis sudarė 1976847,34 Eur. Universiteto veiklos rezultatas gautas per devynis mėnesius įvertinus pagrindinę, kitą, finansinę ir investicinę veiklas (pagrindinės veiklos rezultatas – perviršis 1758221,77 Eur, kitos veiklos rezultatas – perviršis 216804,83 Eur, finansinės ir investicinės veiklas rezultatas – perviršis 1820,74 Eur).

16 pastaba. Universitetas per ataskaitinį laikotarpį uždirbo 15264484,82 Eur pajamų, vykdydamas pagrindinę savo veiklą. Šias pajamas sudarė pajamos už studijas – 12067298,31 Eur, pajamos už suteiktas žmonių sveikatos priežiūros paslaugas – 1065359,51 Eur, pajamos už bendrabučių vietų nuomą studentams ir kursantams – 768857,41 Eur, pajamos už kursus, kvalifikacijos kėlimą – 440170,13 Eur, pajamos už suteiktas gyvūnų sveikatos priežiūros paslaugas – 365262,36 Eur, pajamos už mokslinius tyrimus, konsultacijas – 198887,57 Eur, kitos pajamos – 358649,53 Eur.

17 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 41399993,90 Eur, iš jų pagrindinės veiklos komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 1235247,58 Eur (šildymo sąnaudos – 472817,35 Eur, elektros energijos sąnaudos – 549355,68 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 91773,83 Eur, ryšių sąnaudos – 35926,08 Eur, kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 85374,64 Eur), nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 112057,18 Eur (nurašytų sumų sąnaudos atsargų – 7966,75 Eur, ilgalaikio turto nurašytų sumų sąnaudos – 211,85 Eur, nuvertėjimo sumų sąnaudos atsargų (ilgalaikio turto, skirto parduoti) – 62893,08 Eur, gautinų sumų nuvertėjimo sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį – 40892,99 Eur, kitos nurašytų sumų sąnaudos – 92,51 Eur), socialinių išmokų sąnaudos – 2661578,09 Eur (pirmosios, antrosios pakopų ir vientisųjų studijų studentų stipendijos – 1018607,40 Eur, doktorantų stipendijos – 1549994,00 Eur, išmokos neįgaliems studentams – 15327,62 Eur, kitos socialinės išmokos – 77649,07 Eur).

18 pastaba. Kitos veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 6280204,14 Eur, iš jų pajamos iš atsargų pardavimo – 5207646,05 Eur (Universiteto vaistinės pajamos už parduotas prekes – 4731989,85 Eur, Dr. L. Kriaučeliūno smulkiųjų gyvūnų klinikos pajamos už parduotas prekes – 62836,18 Eur, žemės ūkio produkcijos realizavimo pajamos – 341053,44 Eur, Universiteto knygyno pajamos už parduotas prekes – 55891,87 Eur, kitos parduoto nurašyto turto pajamos – 15874,71 Eur), biologinio turto pardavimo pajamos – 153557,59 Eur, pajamos iš turto nuomos – 70503,50 Eur, suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos – 37734,75 Eur, kitos – 810762,25 Eur.

19 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 6063399,31 Eur, iš jų sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 4930166,05 Eur, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 551779,24 Eur, komunalinių paslaugų, ryšių, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir kitos sąnaudos – 581454,02 Eur.

20 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1820,74 Eur (6 priedas).

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2376,52 Eur, iš jų pelnas dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos – 83,43 Eur, delspinigių pajamos – 2293,09 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė 555,78 Eur, iš jų baudų ir delspinigių sąnaudos – 315,63 Eur, nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo – 240,15 Eur.

Kitos pastabos.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Universitetas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų neturėjo.

Universitetas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neapibrėžto turto turėjo 48067,01 Eur, tačiau tikimybė gauti turtą yra maža, todėl informaciją apie jį nepateikiama.

Reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

PRIDEDAMA.

1 priedas. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus;

2 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį;

3 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį;

4 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį;

5 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį;

6 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Medicinos akademijos kanclerė,
pavaduojanti rektorių prof. Daiva Rastenytė

Vyriausioji buhalterė Brigita Uržienė

1 priedas
6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
1 priedas

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS *

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte (Eur)	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Eur)	
1	2	3	4	5		6	7	8
1.	**Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos**		X	X				
1.1.	...		X	X				
1.2.	...		X	X				
2.	**Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų**							
2.1.	Viešoji įstaiga Lietuvos sveikatos mokslų universiteto gimnazija	Seredžiaus g. 4, LT-47182, Kaunas	100	2 231 890,82		-115 877,18	214 798,21	Pagrindinis ir vidurinis ugdymas
2.2.	Viešoji įstaiga Lietuvos sveikatos mokslų universiteto praktinio mokymo ir bandymų centras	Akacijų g. 2, Giraitės k., LT-54310, Kauno raj.	100	433 843,84		-597 162,42	59 339,95	Praktinis studentų mokymas ir eksperimentų vykdymas, gyvulių ir paukščių veislininkystės, gyvulininkystės ir veterinarijos mokslo propogavimas, specialistų konsultavimas, veislinių gyvulių aukcionų organizavimas, ūkinė veikla.
2.3.	Viešoji įstaiga LSMU Baisogalos gyvulininkystės centras	Radviliškio r. sa. Baisogalos mst. R. Žebenkos g. 12	100	579,24		-21,60	413,05	Verslo valdymo, informacinių, konsultavimo, mokymo, kvalifikacijos kėlimo ir kitų paslaugų, padedant plėtoti mokslo rezultatams imlų verslą teikimas ir kt.
3.	**Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų**							
4.	**Valstybės ir savivaldybių įmonės*** **		X	X				
4.1.	...		X	X				
4.2.	...		X	X				
5.	**Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės**							
5.1.								
5.2.	...							
6.	**Asocijuotieji subjektai**							
6.1.	Viešoji įstaiga Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninė Kauno klinikos	Eivenių g. 2, LT-50009, Kaunas	0,06	1000,00				Asmens sveikatos priežiūra, visuomenės sveikatos priežiūra, integruotas su klinikine praktika sveikatos priežiūros rengimas ir tobulinimas, ir kt.
6.2.	Viešoji įstaiga Kauno klinikinė ligoninė	Josvainių g. 2, LT-47144, Kaunas	0,01	28,96		3 006 948,96	9 348 190,96	Lietuvos gyventojų sveikatos stiprinimas ir kokybiškas sveikatos priežiūros ir kitų paslaugų, nurodytų įstaigos licencijoje, teikimas
7.	**Kiti subjektai**							
7.1.	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X			
7.1.1.		X	X	X	X			
7.2.	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X			
7.2.1.		X	X	X	X			
7.3	Kiti subjektai							
7.3.1.	UAB SynHet	Biržų g. 6, Kaunas, LT-44139	10	300				Komercinė - ūkinė veikla, kuria siekiama komercializuoti mokslo pasiekimus ir idėjas
7.3.2.	...							

* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;
** – įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų;
*** – teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

2 priedas
13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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**		**1 021 568,67**	**7 729,84**		**134 500,21**	**28 798,00**			**1 192 596,72**
2.	**Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį**		**37 253,09**			**807,17**	**152 950,00**			**191 010,26**
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		37 253,09			807,17	152 950,00			191 010,26
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	**Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį**		**-19 112,47**			**-20 302,47**				**-39 414,94**
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto		-19 112,47			-20 302,47				-39 414,94
4.	**Pergrupavimai (+/-)**									
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**1 039 709,29**	**7 729,84**		**115 004,91**	**181 748,00**			**1 344 192,04**
6.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X	**-964 551,20**	**-1 560,91**	X	**-112 692,17**	X	X		**-1 078 804,28**
7.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma****	X			X		X	X		
8.	**Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį**	X	**-28 246,86**	**-484,99**	X	**-7 027,07**	X	X		**-35 758,92**
9.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma**	X	**19 112,47**		X	**20 302,47**	X	X		**39 414,94**
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X	19 112,47		X	20 302,47	X	X		39 414,94
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	X	**-973 685,59**	**-2 045,90**	X	**-99 416,77**	X	X		**-1 075 148,26**
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**-3 781,78**				**-7 200,00**			**-10 981,78**
13.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma****									
14.	**Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									
15.	**Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									
16.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma**									
16.1.	parduoto									

16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	**Pergrupavimai (+/-)**									
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)**		**-3 781,78**				**-7 200,00**			**-10 981,78**
19.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)**		**62 241,92**	**5 683,94**		**15 588,14**	**174 548,00**			**258 062,00**
20.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)**		**53 235,69**	**6 168,93**		**21 808,04**	**21 598,00**			**102 810,66**

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

3 priedas

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**6 634 418,25**	**49 264 070,00**	**4 537 426,02**	**8 886 578,54**	**28 912 860,47**	**2 477 671,31**	**3 048,44**	**10 442 895,27**	**73 796,58**	**4 350 481,63**	**4 106 546,04**	**1 385,79**	**119 691 178,34**
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						312 990,05	9 290,00	2 056,00	198 085,48	2 999,00	113 121,25	1 326 809,30	13 473,22	1 978 824,30
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						312 990,05	9 290,00	1 853,00	198 085,48	2 999,00	106 926,58	1 326 809,30	13 473,22	1 972 426,63
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								203,00			6 194,67			6 397,67
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			-150,02			-171 560,01			-195 196,33		-24 570,80			-391 477,16
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto			-150,02			-171 560,01			-195 196,33		-24 570,80			-391 477,16
4.	Pergrupavimai (+/-)			-203 314,32		203 314,32	554,25	-34 105,94		4 470,93		-53 253,52	1 317,41	-5 595,03	-86 611,90
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**6 634 418,25**	**49 060 605,66**	**4 537 426,02**	**9 089 892,86**	**29 054 844,76**	**2 452 855,37**	**5 104,44**	**10 450 255,35**	**76 795,58**	**4 385 778,56**	**5 434 672,75**	**9 263,98**	**121 191 913,58**
6.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	**X**	**-2 431 813,45**	**-11 179 030,71**	**-2 165 563,88**		**-24 148 978,25**	**-1 818 745,34**		**-7 936 635,86**	**X**	**-684 136,67**	**X**	**X**	**-50 364 904,16**
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-79 960,59	-598 607,95	-178 493,50		-1 774 766,12	-238 207,47		-746 318,25	X	-47 038,84	X	X	-3 663 392,72
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X		150,02			171 560,01			194 984,48	X	24 570,80	X	X	391 265,31
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X		150,02			171 560,01			194 984,48	X	24 570,80	X	X	391 265,31
10.	Pergrupavimai (+/-)	X		156 606,70		-156 606,70		34 105,94			X		X	X	34 105,94
11.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	**X**	**-2 511 774,04**	**-11 620 881,94**	**-2 344 057,38**	**-156 606,70**	**-25 752 184,36**	**-2 022 846,87**		**-8 487 969,63**	**X**	**-706 604,71**	**X**	**X**	**-53 602 925,63**
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	**X**		**-597 125,32**			**-72 468,59**	**-2 780,39**		**-734,50**	**X**	**-181 350,84**	**-189 354,21**		**-1 043 813,85**
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				

16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14 -15-16+/-17)**	X		-597 125,32			-72 468,59	-2 780,39		-734,50	X	-181 350,84	-189 354,21		-1 043 813,85
19.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje*** **		X	X	X	11 704 669,46	X	X	34 802,24	X		X	X	X	11 739 471,70
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	X	843 292,38	X	X		X		X	X	X	843 292,38
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	12 547 961,84	X	X	34 802,24	X		X	X	X	12 582 764,08
25.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)**		4 122 644,21	36 842 598,40	2 193 368,64	21 481 248,00	3 230 191,81	427 228,11	39 906,68	1 961 551,22	76 795,58	3 497 823,01	5 245 318,54	9 263,98	79 127 938,18
26.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)**		4 202 604,80	37 487 913,97	2 371 862,14	20 591 248,00	4 691 413,63	656 145,58	37 850,68	2 505 524,91	73 796,58	3 484 994,12	3 917 191,83	1 385,79	80 021 932,03

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

4 priedas
8-ojo VSAFAS „Atsargos“
1 priedas

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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**		**1 109 522,49**	**18 487,63**		**136 108,46**	**280 070,40**	**37 793,88**	**1 581 982,86**
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		2 050 407,58			539 446,39	4 182 191,07		6 772 045,04
2.1.	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		2 024 963,06			539 446,39	4 182 191,07		6 746 600,52
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		25 444,52						25 444,52
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-2 139 899,97	-18 450,00		-182 995,15	-4 508 773,43	-305 118,47	-7 155 237,02
3.1.	Parduota						-4 508 413,38	-305 118,47	-4 813 531,85
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-1 026,37						-1 026,37
3.3.	Sunaudota veikloje		-2 130 906,85	-18 450,00		-182 995,15	-360,05		-2 332 712,05
3.4.	Kiti nurašymai		-7 966,75						-7 966,75
4.	Pergrupavimai (+/-)		-103 917,34	63,52		-166 396,01	321 748,80	339 224,41	390 723,38
5.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**916 112,76**	**101,15**		**326 163,69**	**275 236,84**	**71 899,82**	**1 589 514,26**
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-2 509,65				-7 565,98	-37 793,88	-47 869,51
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							-62 893,08	-62 893,08
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)		11,96				9,02	62 893,08	62 914,06
10.1.	Parduota						9,02	62 893,08	62 902,10
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje		11,96						11,96
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							-34 105,94	-34 105,94
12.	**Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)**		**-2 497,69**				**-7 556,96**	**-71 899,82**	**-81 954,47**
13.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)**		**913 615,07**	**101,15**		**326 163,69**	**267 679,88**		**1 507 559,79**
14.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)**		**1 107 012,84**	**18 487,63**		**136 108,46**	**272 504,42**		**1 534 113,35**

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

5 priedas
20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**35 631 307,83**	**20 298 690,26**		**118,00**	**-100 916,19**		**-21 131 126,38**	**-29 555,29**	**-2 739,08**		**34 665 779,15**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	35 375 583,37	745 451,24	226 770,19	118,00	-52 368,27		-2 023 688,96				34 271 865,57
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	255 724,46	19 553 239,02	-226 770,19		-48 547,92		-19 107 437,42	-29 555,29	-2 739,08		393 913,58
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**8 764,07**	**1 000,00**					**-3 149,80**				**6 614,27**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8 764,07						-2 149,80				6 614,27
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1 000,00					-1 000,00				
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**23 504 363,84**	**4 836 649,47**			**-434 056,19**		**-4 291 759,06**	**-70 913,47**	**-13,87**		**23 544 270,72**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	22 299 619,19		1 520 192,58				-1 776 478,11				22 043 333,66
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 204 744,65	4 836 649,47	-1 520 192,58		-434 056,19		-2 515 280,95	-70 913,47	-13,87		1 500 937,06
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**2 396 460,65**	**117 100,00**		**31 724,19**			**-284 624,60**	**-27 886,24**			**2 232 774,00**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 145 021,78		14 156,93	31 724,19			-229 989,20				1 960 913,70
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	251 438,87	117 100,00	-14 156,93				-54 635,40	-27 886,24			271 860,30
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**61 540 896,39**	**25 253 439,73**		**31 842,19**	**-534 972,38**		**-25 710 659,84**	**-128 355,00**	**-2 752,95**		**60 449 438,14**

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

6 priedas

6-iojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas"
4 priedas

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	**Finansinės ir investicinės veiklos pajamos**	**2 376,52**	**1 681,11**
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	83,43	241,64
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	2 293,09	1 439,47
1.3.	Palūkanų pajamos		
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**	**555,78**	**888,40**
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	240,15	372,45
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	315,63	515,95
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	**Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)**	**1 820,74**	**792,71**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.