

Klaipėdos m. savivaldybės įmonė "Sportininkų vaistinė"

(įmonės pavadinimas)

140786359 Sportininkų g. 16, Klaipėda

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos

Direktoriaus įsakymu Nr.

2014 m.....mėn. d.

2013 m. BALANSAS

2014 m. sausio 31 d.

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2013 metai

Litai

(ataskaitinis laikotarpis)

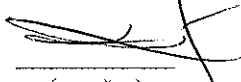
(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos
tikslumo lygis)

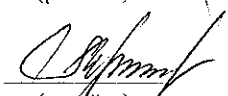
	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		92.320	94.465
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS			
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga			
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS		92.320	94.465
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		90.304	91.275
II.3.	Mašinos ir įrengimai			
II.4.	Transporto priemonės			
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		2.016	3.190
II.6.	Nebaigta statyba			
II.7.	Kitas materialusis turtas			
II.8.	Investicinis turtas		0	0
II.8.1.	Žemė			
II.8.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS		0	0
III.1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.2.	Kitas finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		65.995	71.962
I.	ATSRAGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		55.555	59.570
I.1.	Atsargos		55.555	59.570
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai			
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		55.555	59.570
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai			
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		7.340	8.737
II.1.	Pirkėjų išskolinimas		7.340	7.013
II.2.	Kitos gautinos sumos			1.724
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		336	1.028
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		336	1.028
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		2.764	2.627

TURTO IŠ VISO:			158.315	166.427
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		69.666	87.004
I.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS		85.017	85.017
II.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
III.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
IV.	REZERVAI		1.537	943
IV.1.	Privalomasis		1.537	943
IV.2.	Kiti rezervai			
V.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(16888)	1.044
V.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(16888)	901
V.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			143
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		88.649	79.423
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0
I.1.	Finansinės skolos		0	0
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms			
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai		0	0
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		88.649	79.423
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos		0	0
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		79.957	69.663
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
II.5.	Pelno mokesčio ir kiti mokesčiai		2.494	679
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4.034	5.080
II.7.	Atidėjiniai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		2.164	4.001
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		158.315	166.427

Vedėja
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė


(parašas)


(parašas)

Liucija Sidabrienė
(vardas ir pavardė)

Ramutė Mikulskienė

Klaipėdos m. savivaldybės įmonė "Sportininkų vaistinė"
(įmonės pavadinimas)

140786359 Sportininkų g. 16, Klaipėda tel. 401897

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos

Direktoriaus įsakymu Nr.

2014 m.....mėn. d.

2013 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2014 m.sausio 31 d.

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2013 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		661440	735737
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		460797	509872
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		200643	225865
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS		225564	224917
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės			
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(24921)	948
VI.	KITA VEIKLA		8033	-
VI.1.	Pajamos		8033	
VI.2.	Sąnaudos			
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA			
VII.1.	Pajamos			
VII.2.	Sąnaudos			
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(16888)	
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMA		(16888)	948
XII.	PELNO MOKESTIS			47
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(16888)	901

Vedėja

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

Liucija Sidabriene

Ramutė Mikulskienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Klaipėdos m. savivaldybės įmonė "Sportininkų vaistinė"

(įmonės pavadinimas)

140786359 Sportininkų g. 16, Klaipėda tel. 846 401897, fax. 846 401896

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2013 m. GRUODŽIO 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2014-02-18 Nr. _____
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2013.01.01 - 2013.12.31

Litai

(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

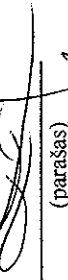
(ataskaitinis laikotarpis)

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
			Ilgalaikio materialio turto	Finansinio turto					
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	85017				903			366	86286
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	85017				903			366	86286
5. Ilgalaikio materialio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
7. Pelnų (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
8. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								901	901

Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		Ilgalaikio materialio turto	Finansinio turto					
	9. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)						(183)	(183)
	10. Sudaryti rezervai			40			(40)	-
	11. Panaudoti rezervai							-
	12. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)							-
85017	13. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	943	-	-	1044	87004
	14. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)							-
	15. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)							-
	16. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)							-
	17. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)						(16888)	(16888)
	18. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)							-
	19. Sudaryti rezervai			594				594
	20. Panaudoti rezervai							-
	21. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)							-
85017	22. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-	-	1537	-	-	(15844)	70710

Liucija Sidabriene
(vardas ir pavardė)

Ramutė Mikulskienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)


(parašas)

Vedėja
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr buhalteris
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Tiesioginiu būdu sudaromos
valstybės ir savivaldybės įmonių
pinigų srautų ataskaitos forma

Klaipėdos m. savivaldybės įmonė "Sportininkų vaistinė"

(įmonės pavadinimas)

140786359 Sportininkų g. 16, Klaipėda tel. 846 401897, fax. 846 401896

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2013 m. GRUODŽIO 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2014-02-18 Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2013.01.01 - 2013.12.31
(ataskaitinis laikotarpis)

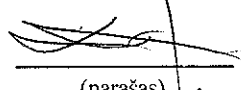
Litai
(ataskaitos tikslumo lygis ir
valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		798590	872712
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		788094	773463
I.1.2.	Kitos įplaukos		10497	99249
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(799000)	(872447)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(575456)	(649840)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(196780)	(171061)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(26106)	(47554)
I.2.4.	Kitos išmokos		(658)	(3992)
	Grynjieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(410)	265
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas			
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas			
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			
II.7.	Gauti palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynjieji investicinės veiklos pinigų srautai		-	-

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
III.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-	-
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-	-
III.2.2.1.	Paskolų gražinimas			
III.2.2.2.	Sumokėtos palūkanos			
III.2.2.3.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynjieji finansinės veiklos pinigų srautai		-	-
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(410)	265
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		2627	2362
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		2217	2627

Vedėja

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



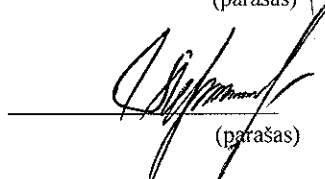
(parašas)

Liucija Sidabrienė

(vardas ir pavardė)

Vyr buhalteris

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Ramutė Mikulskienė

(vardas ir pavardė)

**2013 M GRUODŽIO 31 d. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos miesto savivaldybės įmonė "Sportininkų vaistinė" įsteigta vadovaujantis LR Vyriausybės 1993 m. rugpjūčio 16 d. nutarimu Nr. 627, reorganizuojant Valstybinės Klaipėdos miesto vaistinių įmonės vaistinę Nr. 404. Įmonės steigėja yra Klaipėdos miesto savivaldybės taryba. Įmonės savininkė – Klaipėdos miesto savivaldybė.

Įmonė buvo įregistruota 1993 m. lapkričio 5 d. Klaipėdos miesto Valdyboje rejestro Nr. VĮ 93-31.

Įmonė yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo.

Vidutinis įstaigos darbuotojų skaičius per 2013 m. – 6 darbuotojai.

Įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų, taip pat neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių, dukterinių ir asocijuotų įmonių.

Svarbių sąlygų ar aplinkybių, kurios paveiktų tolesnę įstaigos veiklą, nebuvo.

Nėra numatomas įstaigos restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nebuvo nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Nebuvo vykdomi sprendimai dėl teisinių ginčų.

Įmonės veiklos rūšys : vaistų gamyba pagal išrašytus gydytojų receptus ir medicinos įstaigų, įmonių užsakymus, prekyba vaistais ir medicininėmis prekėmis.

Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

Įmonė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymą;

- Įmonės įstatus;
- LR civilinį kodeksą.

Tvarkant ir sudarant finansinę atskaitomybę įmonė vadovaujasi šiais bendrais apskaitos principais: veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio svarbos.

Įmonės apskaitos politika

2011 m. gruodžio 27 d. vedėjos įsakymu Nr. 25 Apskaitos politika iš dalies buvo papildyta 10 dalis Sąskaitų planas. Įtraukta 4704 sąskaita savivaldybei įmokama pelno įmoka.

Apskaitos politika susideda iš trijų skyrių:

I. Apskaitos organizavimas.

II Apskaitos technika.

III Apskaitos metodika.

Apskaitos registrų sistemos dalyje išvardinti visų įmonėje naudojamų registrų pavadinimai ir jų skaičius. Esminių pakeitimų apskaitoje neįvyko.

Nematerialus turtas įmonėje pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir pripažinimo kriterijus: įmonė savo veikloje jį naudos ilgiau nei vienerius metus, iš šio turto gaus ekonominės naudos, turto įsigijimo vertė nuo 400 Lt. ir daugiau. Nematerialus turtas apskaitoje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą metodą. Nematerialųjį turtą įmonėje sudaro: programinė įranga, kurios naudingo tarnavimo laikas 3 metai.

Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka pripažinimo kriterijus: jis bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, iš jo įmonė gaus ekonominės naudos, turto savikaina atitinka įmonėje nustatytą minimalią ilgalaikio turto savikainą 400 Lt. Likvidacinė vertė nustatyta kiekvienam turto vienetui ir ji yra ne didesnė 10 % įsigijimo vertės. Ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Metinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal nustatytus įmonėje nusidėvėjimo normatyvus, taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną mėnesį.

Atsargomis laikomas įmonės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus arba per vieną įmonės veiklos ciklą. Atsargomis vaistinėje laikomas šis trumpalaikis turtas: vaistai, vaistinės prekės, vaistinės medžiagos, skirtos vaistų gamybai ir pardavimui ir kitas trumpalaikis materialusis turtas.

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Įsigijimo savikainos koregavimai atliekami vadovaujantis nuolaidomis pirkimo dokumentuose ir gautomis kreditinėmis sąskaitomis. Balanse parodoma įsigijimo savikaina. Atsargų apskaitai taikomas periodiškai apskaitomų atsargų būdas, atsargos įkainuojamos taikant FIFO metodą.

Įmonės gautinos sumos apskaitomos faktine verte. Gautinas sumas įmonėje sudaro trumpalaikės skolos (gautinos per vienerius metus): tai pirkėjų įsiskolinimas už parduotas prekes ir kitos skolos už suteiktas paslaugas, atsižvelgiant į sandorių sąlygas.

Įmonėje naudojamos piniginės lėšos, esančios banko sąskaitoje ir kasoje. Piniginės lėšos apskaitomos nacionaline valiuta-litais.

Nuosavas kapitalas – įmonės turto dalis, likusi iš viso kapitalo atėmus įsipareigojimus. Nuosavo kapitalo straipsnyje parodomas kapitalas, rezervai ir nepaskirstytas pelnas. Rezervuose parodomi sudaryti rezervai iš paskirstytino pelno. Rezervai sudaromi įmonės įstatų nustatyta tvarka ir tvirtinami savivaldybės. Privalomas rezervas turi būti ne mažesnis kaip 1/10 įstatinio kapitalo dydžio ir atkuriamas privalomai atskaitant į šį rezervą ne mažiau 1/20 grynojo pelno, kol bus pasiektas 1/10 įstatinio kapitalo apimtis.

Įsipareigojimai pripažįstami ir atvaizduojami apskaitoje, kai įmonė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Įsipareigojimai įvertinami mokėtina pinigų suma, kuri numatyta sumokėti pagal pirminius dokumentus. Įmonėje trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: skolos tiekėjams, skolos biudžetui, su darbo santykiais susijusios skolos ir kitos mokėtinos sumos.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pajamų gavimo laiką. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Pajamomis laikomas tik ekonominės naudos padidėjimas. Metinėje finansinėje atskaitomybėje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos, uždirbtos pagal įmonės veiklos pobūdį ir įformintos atitinkamais dokumentais.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas ir negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu.

Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks įmonei ekonominės naudos. Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiam turtui - programinei įrangai nustatytas 3 metų naudojimo laikas. Per 2008 - 2011 metus nurašytas nematerialaus turto kompiuterinių programų paketas.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Įstaigoje yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingas tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai	140
2.	Mašinos ir įrenginiai	5
3	Kompiuterinė technika ir ryšio priemonės	4
4	Baldai	6
5	Kitas aukščiau neišvardytas ilgalaikis turtas	4

Pastato įsigijimo savikaina - 121463,51 Lt, sukaupta nusidėvėjimo per naudojimosi laiką – 331159,09 Lt, tame skaičiuje už 2013 metus - 970,60 Lt., už 2012 m. - 970,60 Lt. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 90304,42 Lt., o 2012 metų pabaigoje - 91275,02 Lt.

Įmonėje naudojama kito ilgalaikio materialaus turto 36 vienetai, iš kurių 3 vienetais buvo skaičiuojamas nusidėvėjimas.

Sukaupta kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma 2013 metais – 2444,15 Lt., 2012 metais – 2582,16 Lt. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 2015,71 Lt, 2012 metų pabaigoje – 3189,85 Lt.

Visas įmonės naudojamas turtas per 2013 metus nebuvo perkainuotas, metinėje atskaitomybėje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą.

3. Atsargos

Atsargas finansinėje atskaitomybėje sudaro: prekės, skirtos perparduoti naudojama 2041 sąskaitą. Kartą metuose atliekama atsargų inventorizacija mažmenine ir didmenine kaina ir perskaičiuojamas atsargų likutis pagal atsargų įkainojimo metodą. Ataskaitinių 2013 metų pabaigoje atsargų likutis sudarė 55555 Lt, 2012 metų pabaigoje 59570 Lt, kas sudaro 6,7 % mažiau nei 2012 metais.

4. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas: Klaipėdos teritorinės ligonių kasos skolos už parduotus vaistus pagal kompensuojamus receptus. Kitos skolos - nuomininkės Raimondos Širvytės gruodžio mėnesio įsiskolinimas. Prekybos skolos sudaro lapkričio - gruodžio mėnesių įsiskolinimus.

Litai

Eilės Nr.	Pavadinimas	2013 metai	2012 metai
1.	Pirkėjų skolos	7340	7013
2.	Kitos gautinos sumos	0	1724
	Iš viso:	7340	8737

Pirkėjų įsiskolinimai 2013 metų pabaigoje padidėjo – 4,46%. , kitos skolos 2013 metų pabaigoje sumažėjo - 100 % palyginus su 2012 metų pabaigoje užfiksuotomis skolomis.

5. Kitas trumpalaikis turtas

Litai

Eilės Nr.	Pavadinimas	2013 metai	2012 metai
1.	Kitas trumpalaikis turtas (sukauptos sąnaudos)	336	1028
	KITO TURTO IŠ VISO	336	1028

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Litai

Eilės Nr.	Pavadinimas	2013 metai	2012 metai
1.	Pinigai banke	110,53	347,98
2.	Pinigai kasoje	2106,69	2279,11
3.	Pinigai kelyje	546,77	0,00
	IŠ VISO	2763,99	2627,09

Pinigai kelyje, tai pardavimo pajamos atsikaitymo kortelėmis, nepakliuvusios į įstaigos bankinę sąskaitą.

7. Nuosavas kapitalas

Nuosavas kapitalas 2013 finansinių metų pabaigai sudarė 69666 Lt. o 2012 metų pabaigoje - 87004 Lt., t.y. sumažėjo 9,93 %. Įmonės savininko kapitalas nekito ir yra 85017 Lt, privalomasis rezervas 2013 metų pabaigoje 1537 Lt., 2012 metų pabaigoje buvo 943 Lt. Nepaskirstytasis (pelnas) nuostolis 2013 metų pabaigoje sudarė -16888 Lt., o 2012 metų pabaigoje - 901,43 Lt.pelno. Pagal 2013.05.10 Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą „Dėl Klaipėdos miesto Savivaldybės įmonės „Sportininkų vaistinė“ 2012 m. finansinių ataskaitų rinkinio ir pelno (nuostolio) paskirstymo patvirtinimo“ Nr. AD1-1124 2012 metų pelnas buvo paskirstytas: 593 litai į privalomąjį rezervą, 451 litai į savivaldybės biudžeto įmokama įmonės pelno įmoka .kuri pervesta į savivaldybės biudžeto sąskaitą.

2013 metų Pelno paskirstymo (nuostolio) projektas pridedamas.

8. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Litai

Eilės Nr.	Pavadinimas	2013 metai	2012 metai
1.	Skolos tiekėjams	79957	69663
2.	Įsipareigojimai Valstybinei mokesčių inspekcijai	2494	679
3.	Įsipareigojimai Sodrai	4034	5080
4.	Kitos mokėtinos sumos	2164	4001
5.	IŠ VISO	88649	79423

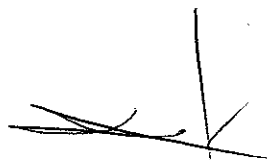
Per vienerius metus mokėtinose sumose įmonė apskaitė skolas tiekėjams už pirktus vaistus, tai sudaro apie 2 mėnesių įsipareigojimus. Įsipareigojimai Valstybinei mokesčių inspekcijai, SODRAI, ir kitiems paslaugų tiekėjams sudarė vieno mėnesio sumas.

9. Pajamos

Pardavimo pajamos už vaistų realizavimą ir gamybą finansiniais metais sudarė 66140 Lt.
Gauta už dalies vaistinės patalpų nuomą kitos veiklos pajamų 2013 m. sausio - liepos mėnesiais 8033 Lt.

2012 m. gauta kitos veiklos pajamų (už patalpų nuomą) – 14453 Lt. kurios pelno nuostolio ataskaitoje buvo apskaitomos bendrai su pardavimo pajamomis sumoje 735737 Lt.

Vedėja



Liucija Sidabrienė

Vyr. buhalterė



Ramutė Mikulskienė

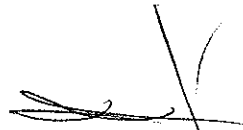
KLAIPĖDOS M. S.Į „SPORTININKŲ VAISTINĖ“

Kodas 140786359, Sportininkų g. 16, Klaipėda tel. 846 401897

2013 metų pelno paskirstymo projektas.

1. Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	0.00 Lt
2. Ataskaitinių finansinių metų grynasis pelnas (nuostoliai)	(16888 Lt)
3. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0 Lt
4. Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(16888Lt)
4. Pelno dalis, skiriama į privalomąjį rezervą	0 Lt
5. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą įmokama įmonės pelno įmoka	0 Lt
6. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai), perkeliamas į kitus finansinius metus	(16888 Lt)

Vedėja



Liucija Sidabrienė

Vyr. buhalterė



Ramutė Mikulskienė